



REPUBLIKA HRVATSKA
KARLOVAČKA ŽUPANIJA
UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE

Klasa: 400-02/25-01/6
Ur.broj: 2133-04-01/02-25-2
Karlovac, 14. studeni 2025. godine

- ŽUPANIJSKA SKUPŠTINA
KARLOVAČKE ŽUPANIJE -

PREDMET:	a) Prijedlog odluke o izmjenama i dopunama Proračuna Karlovačke županije za 2025. 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) i Statut Karlovačke županije („Glasnik Karlovačke županije“ br. 29/23,12/25)																									
OBRAZLOŽENJE PREDMETA:	<p>Proračun Karlovačke županije za 2025. godinu s projekcijama za 2026. i 2027. godinu usvojen je u prosincu 2024. godine. Proračun je planiran u iznosu od 172.200.000,00 eura. Objavljen je u „Glasniku Karlovačke županije“ br. 57b/24.</p> <p>I izmjene i dopune Proračuna Karlovačke županije usvojene su u lipnju 2025. godine. Proračun je planiran u iznosu od 210.260.000,00 eura. Objavljen je „Glasniku Karlovačke županije“ br. 27b/25.</p> <p>U listopadu županica Karlovačke županije donijela je Odluku o preraspodjeli proračunskih sredstava, te su sukladno Zakonu o proračunu izvršene preraspodjele između proračunskih pozicija s osnove izvora 11 „Opći prihodi i primici“. Odluka o preraspodjeli objavljena je u Glasniku Karlovačke županije br. 41/25.</p> <p>Ovim rebalansom predlaže se smanjenje Proračuna Karlovačke županije za 2025. godinu u iznosu od 1.310.000,00 eura, što rezultira prijedlogom proračuna u visini od 208.950.000,00 eura.</p> <p style="text-align: right;">- iznosi u eurima -</p> <table border="1"><thead><tr><th>NAZIV KORISNIKA</th><th>PLAN 2025.</th><th>POVEĆANJE/SMANJENJE</th><th>NOVI PLAN 2025.</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>95.383.604,73</td><td>-4.312.123,70</td><td>91.071.481,03</td><td>95,48</td></tr><tr><td>Proračunski korisnici</td><td>114.876.395,27</td><td>3.002.123,70</td><td>117.878.518,97</td><td>102,61</td></tr><tr><td>UKUPNO:</td><td>210.260.000,00</td><td>-1.310.000,00</td><td>208.950.000,00</td><td>99,38</td></tr></tbody></table> <p>Razlozi II. izmjena i dopuna Proračuna Karlovačke županije za 2025. godinu:</p> <ul style="list-style-type: none">- potreba usklađenja planiranih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka s izvorima sredstava kod proračunskih korisnika i Županije, te usklađivanje izvora financiranja s Izmjenama pravilnika o proračunskim klasifikacijama,- prenamjena i usklađenje projekata i aktivnosti unutar postojećih programa, aktivnosti i projekata.	NAZIV KORISNIKA	PLAN 2025.	POVEĆANJE/SMANJENJE	NOVI PLAN 2025.	IND. 4/2	1	2	3	4	5	Karlovačka županija	95.383.604,73	-4.312.123,70	91.071.481,03	95,48	Proračunski korisnici	114.876.395,27	3.002.123,70	117.878.518,97	102,61	UKUPNO:	210.260.000,00	-1.310.000,00	208.950.000,00	99,38
NAZIV KORISNIKA	PLAN 2025.	POVEĆANJE/SMANJENJE	NOVI PLAN 2025.	IND. 4/2																						
1	2	3	4	5																						
Karlovačka županija	95.383.604,73	-4.312.123,70	91.071.481,03	95,48																						
Proračunski korisnici	114.876.395,27	3.002.123,70	117.878.518,97	102,61																						
UKUPNO:	210.260.000,00	-1.310.000,00	208.950.000,00	99,38																						

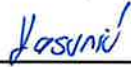
Predlaže se Županijskoj skupštini da provede raspravu o predloženom materijalu prema obrazloženju u prilogu, te donese Odluku o izmjenama i dopunama Proračuna Karlovačke županije za 2025. godinu.

S poštovanjem,

Prijedlog pripremili:



Davide Dujmić, spec.oec.



Marina Kasunić, mag.oec.



Pročelnica

Maria Stojković, spec.oec.

Klasa: 400-02/25-01/6
Ur.broj: 2133-04-01/02-25-3
Karlovac, 14. studenoga 2025. godine

KARLOVAČKA ŽUPANIJA
ŽUPANIJSKA SKUPŠTINA
ŽUPANICA

PREDMET: Obrazloženje uz Prijedlog odluke o izmjenama i dopunama Proračuna Karlovačke županije za 2025. godinu (II. rebalans)

U prilogu obrazloženja nalazi se Prijedlog odluke o izmjenama i dopunama Proračuna Karlovačke županije za 2025. godinu (II. rebalans Županijskog proračuna).

Proračun Karlovačke županije za 2025. godinu s projekcijama za 2026. i 2027. godinu usvojen je u prosincu 2024. godine. Proračun je planiran u iznosu od 172.200.000,00 eura. Objavljen je u „Glasniku Karlovačke županije“ br. 57b/24.

I. izmjene i dopune Proračuna Karlovačke županije usvojene su u lipnju 2025. godine. Proračun je planiran u iznosu od 210.260.000,00 eura. Objavljen je u „Glasniku Karlovačke županije“ br. 27b/25.

U listopadu je Županica Karlovačke županije donijela Odluku o preraspodjeli proračunskih sredstava te su, sukladno Zakonu o proračunu, izvršene preraspodjele između proračunskih pozicija s osnove izvora 11 „Opći prihodi i primici“. Odluka o preraspodjeli objavljena je u „Glasniku Karlovačke županije“ br. 41/25.

Ovim rebalansom predlaže se smanjenje Proračuna Karlovačke županije za 2025. godinu u iznosu od 1.310.000,00 eura, što rezultira prijedlogom proračuna u visini od 208.950.000,00 eura.

- iznosi u eurima -

NAZIV KORISNIKA	PLAN 2025.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2025.	IND. 4/2
1	2	3	4	5
Karlovačka županija	95.383.604,73	-4.312.123,70	91.071.481,03	95,48
Proračunski korisnici	114.876.395,27	3.002.123,70	117.878.518,97	102,61
UKUPNO:	210.260.000,00	-1.310.000,00	208.950.000,00	99,38

Razlozi II. izmjena i dopuna Proračuna Karlovačke županije za 2025. godinu:

- potreba usklađenja planiranih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka s izvorima sredstava kod proračunskih korisnika i Županije, te usklađivanje izvora financiranja s izmjenama pravilnika o proračunskim klasifikacijama,
- prenamjena i usklađenje projekata i aktivnosti unutar postojećih programa, aktivnosti i projekata.

„Izmjene Pravilnika o proračunskim klasifikacijama“

U rujnu ove godine stupile su na snagu Izmjene Pravilnika o proračunskim klasifikacijama („NN“ br. 4/24 i 125/25), u kojima je navedeno usklađivanje izvora financiranja sukladno propisanoj metodologiji.

Ovim izmjenama i dopunama Proračuna Karlovačke županije izvršena su programska usklađenja s izvorima financiranja definiranim Pravilnikom.

Navedena usklađenja prikazana su 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

Prijedlogom Proračuna Karlovačke županije za 2026. godinu s projekcijama za 2027. i 2028. godinu, a dijelom i kroz ovaj rebalans, izvršene su određene korekcije planirane kroz izvor 5 „Pomoći“. U nastavku se daju izvori financiranja koji će se prijedlogom Proračuna koristiti u sljedećem proračunskom ciklusu.

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 izravnjanje
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 projekata
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)

1. PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA KARLOVAČKE ŽUPANIJE

Prihodi i primici po ovom prijedlogu Izmjena i dopuna Proračuna Karlovačke županije za 2025. godinu planiraju se u iznosu od 208.950.000,00 eura ili za 1.310.000,00 eura manje. Prihodi Proračuna Karlovačke županije (bez proračunskih korisnika) planiraju se u iznosu od 91.071.481,03 eura ili za 4.312.123,70 eura manje u odnosu na važeći Proračun, dok se prihodi i primici proračunskih korisnika Županije planiraju u iznosu od 117.878.518,97 eura ili za 3.002.123,70 eura više.

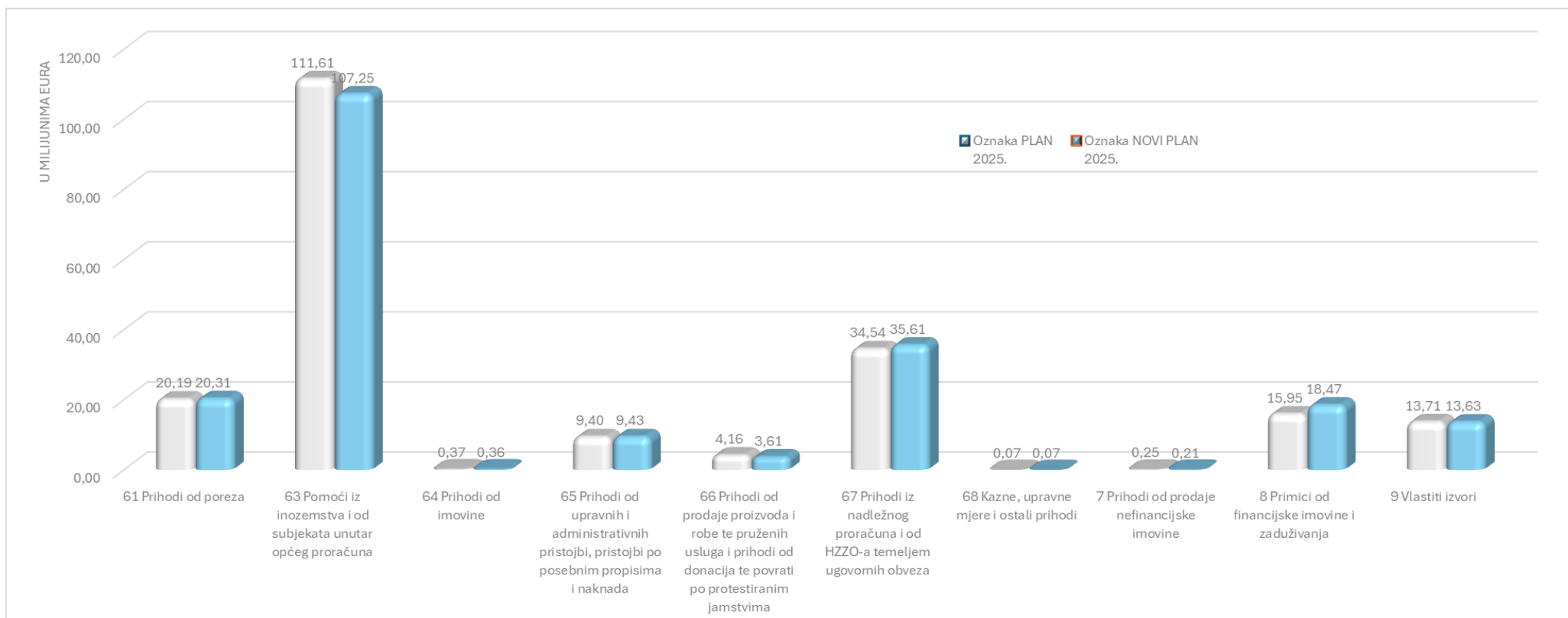
U sljedećoj tablici iskazane su promjene prihoda u sklopu II. izmjena i dopuna Proračuna Karlovačke županije za 2025. godinu:

- iznosi u eurima -

Oznaka	KONSOLIDIRANI PRORAČUN				PRORAČUN KARLOVAČKE ŽUPANIJE				PRORAČUNSKI KORISNICI ŽUPANIJE			
	PLAN 2025.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2025.	IND. (4/2)	PLAN 2025.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2025.	IND. (8/6)	PLAN 2025.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2025.	IND. (12/10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
SVEUKUPNO	210.260.000,00	-1.310.000,00	208.950.000,00	99,38	95.383.604,73	-4.312.123,70	91.071.481,03	95,48	114.876.395,27	3.002.123,70	117.878.518,97	102,61
6 Prihodi poslovanja	180.348.988,61	-3.703.942,00	176.645.046,61	97,95	69.243.633,53	-4.318.123,70	64.925.509,83	93,76	111.105.355,08	614.181,70	111.719.536,78	100,55
61 Prihodi od poreza	20.190.000,00	115.000,00	20.305.000,00	100,57	20.190.000,00	115.000,00	20.305.000,00	100,57	0,00	0,00	0,00	0,00
611 Porez na dohodak	19.290.000,00	0,00	19.290.000,00	100,00	19.290.000,00	0,00	19.290.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
613 Porezi na imovinu	50.000,00	70.000,00	120.000,00	240,00	50.000,00	70.000,00	120.000,00	240,00	0,00	0,00	0,00	0,00
614 Porezi na robu i usluge	850.000,00	45.000,00	895.000,00	105,29	850.000,00	45.000,00	895.000,00	105,29	0,00	0,00	0,00	0,00
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	111.614.431,10	-4.362.625,27	107.251.805,83	96,09	45.588.121,20	-4.251.571,00	41.336.550,20	90,67	66.026.309,90	-111.054,27	65.915.255,63	99,83
632 Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU	820.233,60	-41.987,73	778.245,87	94,88	0,00	0,00	0,00	0,00	820.233,60	-41.987,73	778.245,87	94,88
633 Pomoći iz proračuna i izvanproračunskih korisnicima	8.993.816,25	-353.455,00	8.640.361,25	96,07	8.993.816,25	-353.455,00	8.640.361,25	96,07	0,00	0,00	0,00	0,00
634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika	1.272.420,47	-107.830,08	1.164.590,39	91,53	344.663,54	97.500,00	442.163,54	128,29	927.756,93	-205.330,08	722.426,85	77,87
635 Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije i fiskalnog izravnjanja	7.965.909,36	0,00	7.965.909,36	100,00	7.965.909,36	0,00	7.965.909,36	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	55.949.307,93	742.698,04	56.692.005,97	101,33	1.330,00	0,00	1.330,00	100,00	55.947.977,93	742.698,04	56.690.675,97	101,33
638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	36.327.030,11	-4.592.102,50	31.734.927,61	87,36	28.004.198,40	-3.985.676,00	24.018.522,40	85,77	8.322.831,71	-606.426,50	7.716.405,21	92,71
639 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	285.713,38	-9.948,00	275.765,38	96,52	278.203,65	-9.940,00	268.263,65	96,43	7.509,73	-8,00	7.501,73	99,89
64 Prihodi od imovine	366.607,14	-2.870,39	363.736,75	99,22	363.251,81	-2.681,51	360.570,30	99,26	3.355,33	-188,88	3.166,45	94,37
641 Prihodi od financijske imovine	203.355,33	-188,88	203.166,45	99,91	200.000,00	0,00	200.000,00	100,00	3.355,33	-188,88	3.166,45	94,37
642 Prihodi od nefinancijske imovine	162.751,81	-2.681,51	160.070,30	98,35	162.751,81	-2.681,51	160.070,30	98,35	0,00	0,00	0,00	0,00
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	9.402.952,85	30.856,14	9.433.808,99	100,33	3.093.403,52	-217.264,19	2.876.139,33	92,98	6.309.549,33	248.120,33	6.557.669,66	103,93
651 Upravne i administrativne pristojbe	203.400,00	0,00	203.400,00	100,00	203.400,00	0,00	203.400,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
652 Prihodi po posebnim propisima	9.199.552,85	30.856,14	9.230.408,99	100,34	2.890.003,52	-217.264,19	2.672.739,33	92,48	6.309.549,33	248.120,33	6.557.669,66	103,93

66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	4.164.133,48	-552.597,44	3.611.536,04	86,73	8.857,00	38.393,00	47.250,00	533,48	4.155.276,48	-590.990,44	3.564.286,04	85,78
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	3.814.692,12	-525.555,44	3.289.136,68	86,22	3.500,00	0,00	3.500,00	100,00	3.811.192,12	-525.555,44	3.285.636,68	86,21
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima	349.441,36	-27.042,00	322.399,36	92,26	5.357,00	38.393,00	43.750,00	816,69	344.084,36	-65.435,00	278.649,36	80,98
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	34.543.249,04	1.070.594,96	35.613.844,00	103,10	0,00	0,00	0,00	0,00	34.543.249,04	1.070.594,96	35.613.844,00	103,10
673 Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	34.543.249,04	1.070.594,96	35.613.844,00	103,10	0,00	0,00	0,00	0,00	34.543.249,04	1.070.594,96	35.613.844,00	103,10
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	67.615,00	-2.300,00	65.315,00	96,60	0,00	0,00	0,00	0,00	67.615,00	-2.300,00	65.315,00	96,60
683 Ostali prihodi	67.615,00	-2.300,00	65.315,00	96,60	0,00	0,00	0,00	0,00	67.615,00	-2.300,00	65.315,00	96,60
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	251.917,26	-44.959,03	206.958,23	82,15	35.342,14	6.000,00	41.342,14	116,98	216.575,12	-50.959,03	165.616,09	76,47
71 Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	25.342,14	0,00	25.342,14	100,00	25.342,14	0,00	25.342,14	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
711 Prihodi od prodaje materijalne imovine - prirodnih bogatstava	25.342,14	0,00	25.342,14	100,00	25.342,14	0,00	25.342,14	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	226.575,12	-44.959,03	181.616,09	80,16	10.000,00	6.000,00	16.000,00	160,00	216.575,12	-50.959,03	165.616,09	76,47
721 Prihodi od prodaje građevinskih objekata	125.725,12	-42.879,03	82.846,09	65,89	0,00	0,00	0,00	0,00	125.725,12	-42.879,03	82.846,09	65,89
722 Prihodi od prodaje postrojenja i opreme	8.470,00	0,00	8.470,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.470,00	0,00	8.470,00	100,00
723 Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava	92.100,00	-2.100,00	90.000,00	97,72	10.000,00	6.000,00	16.000,00	160,00	82.100,00	-8.100,00	74.000,00	90,13
724 Prihodi od prodaje knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti	280,00	20,00	300,00	107,14	0,00	0,00	0,00	0,00	280,00	20,00	300,00	107,14
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	15.950.000,00	2.521.000,00	18.471.000,00	115,81	15.950.000,00	0,00	15.950.000,00	100,00	0,00	2.521.000,00	2.521.000,00	0,00
84 Primici od zaduživanja	15.950.000,00	2.521.000,00	18.471.000,00	115,81	15.950.000,00	0,00	15.950.000,00	100,00	0,00	2.521.000,00	2.521.000,00	0,00
842 Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	15.950.000,00	0,00	15.950.000,00	100,00	15.950.000,00	0,00	15.950.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
844 Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	0,00	2.521.000,00	2.521.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.521.000,00	2.521.000,00	0,00
9 Vlastiti izvori	13.709.094,13	-82.098,97	13.626.995,16	99,40	10.154.629,06	0,00	10.154.629,06	100,00	3.554.465,07	-82.098,97	3.472.366,10	97,69
92 Rezultat poslovanja	13.709.094,13	-82.098,97	13.626.995,16	99,40	10.154.629,06	0,00	10.154.629,06	100,00	3.554.465,07	-82.098,97	3.472.366,10	97,69
922 REZULTAT-VIŠAK/MANJAK	13.709.094,13	-82.098,97	13.626.995,16	99,40	10.154.629,06	0,00	10.154.629,06	100,00	3.554.465,07	-82.098,97	3.472.366,10	97,69

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 smanjuju za 3.703.942,00 eura ili za 2,05% manje u odnosu na važeći plan te se planiraju u iznosu od 176.645.046,61 eura. Prihodi poslovanja Karlovačke županije ovim se prijedlogom planiraju u iznosu od 64.925.509,83 eura odnosno za 6,24% manje u odnosu na važeći plan, dok se prihodi proračunskih korisnika planiraju u iznosu od 117.878.518,97 eura ili za 2,61% više u odnosu na važeći plan.

Prihodi od poreza (skupina 61)

Prihodi od poreza planiraju se u iznosu od 20.305.000,00 eura ili za 115.000,00 eura više odnosno za 0,57% više u odnosu na važeći plan. Prihodi s osnove navedene skupine su isključivi prihod Županije.

Prihod od poreza na dohodak planira se u istom iznosu od 19.290.000,00 eura te se ovim izmjenama proračuna ne mijenja.

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 je planiran u iznosu od 3.290.000,00 eura te se ovim izmjenama ne mijenja. Navedeni prihod izmjenama Pravilnika o proračunskim klasifikacijama evidentirat će se na izvoru 13 umjesto dosadašnjeg izvora 01-1.

Porezi na imovinu ovim izmjenama se povećavaju za 70.000,00 eura više, te se planiraju u iznosu od 120.000,00 eura. Razlog povećanja su prihodi ostvareni s osnove prihoda od poreza na nekretnine koji je uveden kao prihod Karlovačke županije izmjenama Zakona o lokalnim porezima s primjenom od 01.01.2025. godine. Udio Županije u raspodjeli prihoda od poreza na nekretnine za nekretnine koje se nalaze na području Karlovačke županije jest 20% od naplaćenih poreza, dok 80% prihoda pripada jedinici lokalne samouprave na čijem se području nekretnina nalazi.

Porez na cestovna motorna vozila i na automate za zabavne igre planiraju se povećati za 45.000,00, odnosno na iznos od 895.000,00 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 107.251.805,83 eura ili za 4.362.625,27 eura manje. Najveće smanjenje očituje se u proračunu Karlovačke županije u iznosu od 4.251.571,00 eura, dok je kod korisnika evidentirano smanjenje u iznosu od 111.054,27 eura. Planirana sredstva koje Karlovačka županija planira ostvariti iz ove skupine prihoda iznose 41.336.550,20 eura, a korisnici 65.915.255,63 eura.

Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU (podskupina 632) ovim izmjenama i dopunama Proračuna smanjuju se za 41.987,73 eura te se na razini konsolidiranog proračuna planiraju u iznosu od 778.245,87 eura, a u cijelosti se odnose na proračunske korisnike Županije.

Proračunski korisnici očekuju navedena sredstva za provođenje projekata i aktivnosti iz međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU. Smanjenje je evidentirano kod Gimnazije i strukovne škole Bernardina Frankopana Ogulin i Srednje škole Duga Resa za projekt Erasmus+.

Prihod od pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskih korisnika (podskupina 633) je **isključivi prihod Županije** te se ovim Izmjenama i dopunama planirana sredstva smanjuju u iznosu od 353.455,00 eura čime se predlaže novi plan u iznosu od 8.640.361,25 eura.

U navedenoj strukturi prihoda očekuju se i sredstva za projekte u ukupnom iznosu od 62.201,27 eura koje je Karlovačka županija u prethodnim godinama 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 2024. godinu i to 13.108,08 eura za provođenje Izborna za

predsjednika Republike Hrvatske, za „EGTS“ (Europska grupacija za teritorijalnu suradnju) iznos od 8.470,00 eura i za troškove ukopa Hrvatskih branitelja iznos od 40.623,19 eura.

U ovoj podskupini računa evidentirana su usklađenja po projektima i izvorima sredstava kao i evidentiranje novih izvora pomoći. U tablici u nastavku dan je pregled za Karlovačku županiju (bez korisnika) po projektima i aktivnostima od kojih se očekuju prihodi na osnovi ove podskupine računa računskog plana:

- iznosi u eurima -

Oznaka	PLAN 2025.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2025.	INDEKS (4/1)
1	2	3	4	5
SVEUKUPNO	8.993.816,25	-353.455,00	8.640.361,25	96,07
Izbori za predsjednika RH	321.260,58	0,00	321.260,58	100,00
Sredstva za elementarne nepogode - Sakralni objekti	364.771,00	-349.271,00	15.500,00	4,25
EGTS- Europska grupacija za teritorijalnu suradnju	23.470,00	0,00	23.470,00	100,00
Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU - Centar zdravlja Draganić	550.000,00	0,00	550.000,00	100,00
Općina Draganić- Centar zdravlja Draganić	100.000,00	0,00	100.000,00	100,00
Dvorana - IGK	500.000,00	0,00	500.000,00	100,00
Dvorana - Lasinja	636.000,00	0,00	636.000,00	100,00
Dvorana - Cetingrad	561.000,00	0,00	561.000,00	100,00
Min. gospodarstva - subvencija kamata u gospodarstvu	36.406,32	-20.000,00	16.406,32	45,06
Sredstva za linijski prijevoz	600.000,00	0,00	600.000,00	100,00
Ministarstvo turizma - Baračeve špilje	34.500,00	0,00	34.500,00	100,00
Dodir civilizacija	90.000,00	-40.000,00	50.000,00	55,56
Sredstva za preuzete djelatnike Državne uprave	1.645.762,82	0,00	1.645.762,82	100,00
Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU PORLZ - PŠ TOUNJ	60.000,00	0,00	60.000,00	100,00
Prijevoz učenika srednjih škola	1.503.731,05	54.200,00	1.557.931,05	103,60
Grad Ozalj – dvorana OŠ S. Raškaj	650.000,00	0,00	650.000,00	100,00
Školski medni dan	2.700,00	0,00	2.700,00	100,00
sredstva Ministarstva za Obnovu Medicinske škole Karlovac	200.000,00	0,00	200.000,00	100,00
Pomoćnici u nastavi	106.800,44	-18.884,00	87.916,44	82,32
Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU Energetska obnova Gimnazije Ogulin	60.000,00	0,00	60.000,00	100,00
Sredstva za opremanje Medicinske škole Karlovac (MZOM)	600.000,00	0,00	600.000,00	100,00
Grad Slunj dokumentacija za OŠ Slunj	10.000,00	0,00	10.000,00	100,00
Ministarstvo poljoprivrede, šumarstva i ribarstva - potpore u sektoru mliječnog gospodarstva	0,00	15.500,00	15.500,00	0,00
Sredstva za ukop Hrv. Branitelja	330.623,19	0,00	330.623,19	100,00
Min. Hrv. Branitelja - Obilježavanje dana Hrv. Branitelja	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
Projekt Izrada Županijskog socijalnog plana	6.790,85	0,00	6.790,85	100,00

Prihodi od pomoći od izvanproračunskih korisnika (podskupina 634); Izmjenama i dopunama proračuna na razini konsolidiranog proračuna smanjuju se u iznosu od 107.830,08 eura i planiraju se u iznosu od 1.164.590,39 eura. Planirani prihodi Karlovačke županije s osnove ove podskupine računskog plana iznose 442.163,54 eura ili za 97.500,00 eura više za provođenje novog projekta SmartKA.

Proračunski korisnici u okviru ove podskupine prihoda planiraju ostvariti 722.426,85 eura ili 205.330,08 eura manje u odnosu na važeći plan.

Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije prihod (podskupina 635) su isključivo prihodi **Županije** te se ovim izmjenama i dopunama Proračuna ne mijenjaju i ostaju u okviru planiranog iznosa od 7.965.909,36 eura.

U okviru ove podskupine planirana su sredstva fiskalnog izravnjanja te se ovim izmjenama i dopunama Proračuna ne mijenjaju i ostaju planirana u iznosu od 294.783,36 eura.

Najveći udio ove podskupine računskog plana čine sredstva decentralizacije koja ostaju planirana u istom iznosu od 7.671.126,00 eura. Raspored sredstava decentraliziranih funkcija Odlukom Vlade RH raspoređena su za decentralizirane funkcije u osnovnom i srednjem školstvu, zdravstvu i socijalnoj skrbi, te se prikazuju kroz sljedeću tablicu:

- iznosi u eurima -

Funkcija	PLAN 2025.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	PLAN 2025.	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 ovim izmjenama i dopunama Proračuna povećavaju za 742.698,04 eura i planiraju se u ukupnom iznosu od 56.692.005,97 eura.

Povećanje od 1.233.242,00 eura se u najvećoj mjeri odnosi na sredstva koja proračunski korisnici u sustavu školstva ostvaruju iz Državnog proračuna za plaće djelatnika u osnovnom i srednjem školstvu. Ovim izmjenama i dopunama proračuna planiraju se u iznosu od 50.998.206,24 eura. U svojim financijskim planovima korisnici su ovim izmjenama i dopunama proračuna evidentirali smanjenje od 490.543,96 eura iz sredstava nenadležnih proračuna (JLS, Državni proračun) za provođenje projekata i aktivnosti, te se planiraju u ukupnom iznosu od 5.692.469,73 eura.

Prihodi od Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (podskupina 638) na razini konsolidiranog proračuna planiraju se u iznosu od 31.734.927,61 eura ili za 4.592.102,50 eura manje. Iz ove podskupine računa najveći udio čine planirana sredstva Karlovačke županije koja se smanjuju za 3.985.676,00 eura i planiraju se u ukupnom iznosu od 24.018.522,40 eura. Proračunski korisnici ovim izmjenama smanjuju prihode s ove podskupine računa za 606.426,50 eura te ih planiraju u ukupnom iznosu od 7.716.405,21 eura.

U navedenoj strukturi prihoda očekuju se i sredstva za projekte koje je Karlovačka županija predfinancirala u 2024. godini u iznosu od 667.293,17 eura. Za navedena sredstva iskazan je manjak po projektima sukladno prijedlogu Odluke o utvrđivanju rezultata i raspodjeli neutrošenih sredstava Karlovačke županije za 2024. godinu i to 420.645,07 eura za projekt Izgradnje školske dvorane i dogradnje škole OŠ S. Raškaj Ozalj, 240.600,09 eura za projekt Cjelovite obnove Medicinske škole Karlovac, 2.544,81 eura za projekt „Sheme školskog voća, povrća i mlijeka“ te 3.503,20 eura za projekt „Cross“.

U strukturi ovih prihoda evidentirana su i sredstva za predfinanciranje EU projekata proračunskih korisnika Županije, te se za ovu namjenu planira predfinancirati korisnike u iznosu od 553.988,00 eura za sljedeće projekte, kod Javne ustanove Regionalne razvojne agencije Karlovačke županije Interreg projekti „Acquaguard“ u iznosu od 148.596,00 eura, „Gusti“ u iznosu od 156.530,00 eura i projekt „Ecofood cycle“ u iznosu od 146.699,00 eura, dok se kod Javne ustanove za upravljanje zaštićenim prirodnim vrstama „Natura Viva“ projekt „Razvijanje sustava upravljanja i kontrole invazivnih stranih vrsta“ u iznosu od 50.300,00 eura, za izradu projektne dokumentacije za očuvanje ciljnih stanišnih tipova i vrsta iznos od 1.063,00 eura i projekt „Kontrola populacije signalnog raka na rijeci Dobri“ iznos od 50.800,00 eura.

Navedena sredstva Karlovačka županija ostvarit će kada korisnicima budu odobreni i prihvaćeni zahtjevi za nadoknadom sredstava od strane nadležnog tijela zaduženog za odobravanje EU sredstava.

U sljedećoj tablici prikazan je očekivani prihod po namjeni i projektu po osnovi ove podskupine prihoda: - iznosi u eurima -

Projekt	PLAN 2025.	POVEĆANJE/SMANJENJE	NOVI PLAN 2025.	IND. (4/2)
1	2	3	4	5
SVEUKUPNO	28.004.198,40	-3.985.676,00	28.004.198,40	100,00
izvor: 56 Fondovi EU-a	547.765,24	-36.276,00	511.489,24	93,38
Projekt "Cross"	27.803,20	4.200,00	32.003,20	115,11
"Izrada Županijskog socijalnog plana"	38.481,48	0,00	38.481,48	100,00
"Pomoćnici u nastavi"	429.345,75	-34.767,00	394.578,75	91,90
"Shema školskog voća, povrća i mlijeka"	52.134,81	-5.709,00	46.425,81	89,05
izvor: 58 MEHANIZAM ZA OPORAVAK I OTPORNOST	26.902.445,16	-3.949.400,00	22.953.045,16	85,32
Sredstva za povrat kredita (dvorane, nadogradnja škole)	5.000.000,00	-4.000.000,00	1.000.000,00	20,00
Cjelovita obnova zgrade Medicinske škole Karlovac	1.240.600,09	-390.000,00	850.600,09	68,56
Sufinanciranje izgradnje školske dvorane i dogradnje škole OŠ S.Raškaj Ozalj	5.220.645,07	5.000,00	5.225.645,07	100,10
Izgradnja dvorane u Generalskom stolu	1.002.000,00	0,00	1.002.000,00	100,00
Rekonstrukcija i dogradnja građevine Prve OŠ Ogulin	1.327.500,00	0,00	1.327.500,00	100,00
Dogradnja građevine, izgradnja trodijelne školske sportske dvorane OŠ I. G. Kovačića	3.609.500,00	15.600,00	3.625.100,00	100,43
Dogradnja građevine školske sportske dvorane OŠ A.Klasinc Lasinja	961.500,00	0,00	961.500,00	100,00
Dogradnja građevine školske sportske dvorane OŠ Barilović	2.408.500,00	0,00	2.408.500,00	100,00
Dogradnja građevine školske sportske dvorane OŠ Cetinograd	1.036.700,00	0,00	1.036.700,00	100,00
Dogradnja građevine školske sportske dvorane OŠ Josipdol - PŠ Oštarije	1.195.500,00	0,00	1.195.500,00	100,00
Izgradnja dvorane PŠ Belavići	300.000,00	0,00	300.000,00	100,00
Dogradnja dvorane OŠ Vojnić	300.000,00	0,00	300.000,00	100,00
Izgradnja dvorane PŠ Belaj	300.000,00	0,00	300.000,00	100,00
Dogradnja dvorane OŠ Draganići	500.000,00	0,00	500.000,00	100,00
Nadogradnja PŠ Jarče Polje (OŠ Netretić)	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	100,00
Dogradnja dvorane OŠ Slunj	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	100,00
Rekonstrukcija građevine Gimnazije Karlovac	0,00	420.000,00	420.000,00	0,00
izvor: 12 Sredstva učešća za pomoći - predfinanciranje projekata korisnika	553.988,00	0,00	553.988,00	100,00
Razvijanje sustava upravljanja i kontrole invazivnih stranih vrsta	50.300,00	0,00	50.300,00	100,00
Izrada projektne dokumentacije za očuvanost ciljnih stanišnih tipova i vrsta unutar područja ekološke mreže Karlovačke županije	1.063,00	0,00	1.063,00	100,00
Kontrola populacije signalnog raka na rijeci Dobri	50.800,00	0,00	50.800,00	100,00
Interreg Acquaguard - nositelj	148.596,00	0,00	148.596,00	100,00
Interreg Gusti	156.530,00	0,00	156.530,00	100,00
"Ecofood Cycle"	146.699,00	0,00	146.699,00	100,00

Prihodi s osnove prijenosa između proračunskih korisnika istog proračuna (podskupina 639) planiraju se u iznosu od 275.765,38 eura ili za 9.948,00 eura manje. Smanjenje ovih sredstava odnosi se na usklađenje sredstava po projektu Acquaguard u iznosu od 9.940,00 eura manje u odnosu na plan te 8,00 eura smanjenja kod korisnika u školstvu.

Prihodi od imovine (skupina 64) na razini konsolidiranog proračuna planiraju se u iznosu od 363.736,75 eura ili 2.870,39 eura manje u odnosu na plan. U ovoj skupini prihoda proračunski korisnici planiraju ostvariti 3.166,45 eura ili 188,88 eura manje u odnosu na plan.

Iz ove skupine prihoda **Karlovačka županija** planira ostvariti 360.570,30 eura ili 2.681,51 eura manje; smanjenje se evidentira kod prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 2.681,51 eura, te se ovim izmjenama i dopunama proračuna planira ostvariti 160.070,30 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 200.000,00 eura, na prihode od kamata na dane zajmove odnosi se 500,00 eura.

Namjenski prihodi iz ove skupine računa koji se evidentiraju na izvoru financiranja 43 „Prihodi za posebne namjene“ prikazani su tablicom u nastavku:

- iznosi u eurima -

PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE (izvor financiranja 43)	PLAN 2025.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	PLAN 2025.	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	-2.681,51	11.318,49	80,84
Naknada za otkop neenergetskih sirovina	62.792,55	0,00	62.792,55	100,00
Lovozakupnina	40.959,26	0,00	40.959,26	100,00
Ostali prihodi od nefinancijske imovine - legalizacija	30.000,00	0,00	30.000,00	100,00
UKUPNO	162.751,81	-2.681,51	160.070,30	98,35

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (skupina 65) planiraju se u ukupnom iznosu od 9.433.808,99 eura ili za 30.856,14 eura više u odnosu na plan. Proračunski korisnici iz navedene skupine računa planiraju povećanje prihoda u iznosu od 248.120,33 eura ili ukupno 6.557.669,66 eura prihoda za ove namjene.

Karlovačka županija s osnove navedenih prihoda planira smanjenje u iznosu od 217.264,19 eura i ostvariti 2.876.139,33 eura prihoda.

Smanjenje prihoda ove skupine u iznosu od 251.104,19 eura evidentirano je zbog usklađivanja sredstava proračunskih korisnika kojima su u prethodnoj godini sufinancirani EU i drugi projekte po izvoru 11 „Opći prihodi i primici“.

U ovoj skupini računa evidentira se i povećanje sredstava od 33.840,00 eura na izvoru 12 „Sredstva učešća za pomoći – predfinanciranje projekata korisnika“ za projekt „Realist“ koji provodi Vatrogasna zajednica Karlovačke županije. Svi ostali planirani namjenski prihodi ostaju planirani na istoj razini i ne mijenjaju se, te se prikazuju tablicom u nastavku:

- iznosi u eurima -

PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE (IZVOR 43)	PLAN 2025.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2025.	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	121.550,00	0,00	121.550,00	100,00
Žup. naknade za izdavanje dopusnica za prijevoz	3.450,00	0,00	3.450,00	100,00
Naknade za sklapanje braka izvan služb. prostorije	2.000,00	0,00	2.000,00	100,00
Naknade za provođenje postupka izvlaštenja	20.000,00	0,00	20.000,00	100,00
UKUPNO	153.400,00	0,00	153.400,00	100,00

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (skupina 66) planiraju se na razini konsolidiranog proračuna u iznosu od 3.611.536,04 eura ili za 552.597,44 eura manje. Najveći udio i smanjenja sredstava u prihodima ove skupine čine prihodi koje proračunski korisnici ostvaruju na tržištu i od donacija te ih ovim izmjenama i dopunama proračuna proračunski korisnici Županije planiraju

ostvariti u iznosu od 3.564.286,04 eura ili za 590.990,44 eura manje, od čega se smanjenje u najvećoj mjeri odnosi na Zavod za javno zdravstva Karlovačke županije u visini 459.089,00 eura.

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.

Ovim Izmjenama i dopunama proračuna planira se ostvariti prihod od 3.000,00 eura od Hrvatske gospodarske komore za sufinanciranje manifestacije „Štrudlafesta“.

U okviru ove skupine planiraju se i prihodi od donacija koje ostvaruje Županijsko vijeće srpske nacionalne manjine te se ovim prijedlogom povećavaju za 35.393,00 eura, odnosno 40.750,00 eura ukupno.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza (skupina 67) planiraju se ostvariti u ukupnom iznosu od 35.613.844,00 eura ili 1.070.594,96 eura više. Navedeni prihod isključivi je prihod zdravstvenih ustanova. Sredstva su namijenjena financiranju redovne djelatnosti zdravstvenih ustanova.

Prihodi od kazni, upravnih mjera i ostalih prihoda (skupina 68) proračunski korisnici planiraju sredstva u ukupnom iznosu od 65.315,00 eura ili 2.300,00 eura manje.

1.2. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (razred 7)

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine na razini konsolidiranog proračuna planiraju se u iznosu od 206.958,23 eura ili 44.959,03 eura manje.

U planiranoj strukturi ovih prihoda najveći udio čine prihodi koje planiraju ostvariti proračunski korisnici u školstvu i zdravstvu u iznosu od 165.616,09 eura ili 50.959,03 eura manje u odnosu na važeći Proračun.

Karlovačka županija s osnove navedenog prihoda planira ostvariti prihode od 41.342,14 eura, odnosno 6.000,00 eura više u odnosu na plan. Planirano povećanje temeljem procjene vještaka odnosi se na planirana sredstva od prodaje službenih vozila u vlasništvu Županije.

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

Primici od financijske imovine planiraju se u ukupnom iznosu od 18.471.000,00 eura ili za 2.521.000,00 eura više u odnosu na važeći proračun. Povećanje sredstava evidentira se kod Gimnazije Bernardina Frankopana Ogulin te kod Šumarske i drvodjeljske škole Karlovac za kreditno zaduženje za dio udjela bespovratnih EU sredstava ugovorenih za projekt energetske obnove škola. 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 13.626.995,16 eura ili 82.098,97 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 3.472.366,10 eura, odnosno 82.098,97 eura manje sukladno odlukama upravljačkih tijela proračunskih korisnika.

Karlovačka županija je u I. izmjenama i dopunama proračuna Karlovačke županije uvrstila i rasporedila sredstva u iznosu od 10.154.629,06 eura, te se ovim izmjenama i dopunama proračuna planirana sredstva ne mijenjaju.

2. RASHODI I IZDACI PRORAČUNA KARLOVAČKE ŽUPANIJE

Ovim rebalansom, ukupni rashodi i izdaci Proračuna planiraju se u iznosu od 208.950.000,00 eura i manji su za 1.310.000,00 eura od postojećeg plana.

Na Karlovačku županiju odnosi se 91.071.481,03 eura ili 43,59% od planiranih rashoda, a na proračunske korisnike Karlovačke županije 117.878.518,97 eura ili 56,41% od 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 2025.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2025.	INDEKS (4/2)
1	2	3	4	5
SVEUKUPNO	210.260.000,00	-1.310.000,00	208.950.000,00	99,38
3 Rashodi poslovanja	144.672.689,56	628.139,65	145.300.829,21	100,43
31 Rashodi za zaposlene	95.582.219,47	2.333.584,43	97.915.803,90	102,44
32 Materijalni rashodi	33.883.607,86	-796.721,56	33.086.886,30	97,65
34 Financijski rashodi	349.009,23	61.255,78	410.265,01	117,55
35 Subvencije	874.720,00	-26.200,00	848.520,00	97,00
36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	9.671.998,00	-990.548,00	8.681.450,00	89,76
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1.706.059,00	9.053,00	1.715.112,00	100,53
38 Ostali rashodi	2.605.076,00	37.716,00	2.642.792,00	101,45
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	60.445.078,65	-459.139,65	59.985.939,00	99,24
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	87.046,00	7.567,00	94.613,00	108,69
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	34.884.352,31	-29.931,82	34.854.420,49	99,91
45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	25.473.680,34	-436.774,83	25.036.905,51	98,29
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	5.142.231,79	-1.479.000,00	3.663.231,79	71,24
54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	5.142.231,79	-1.479.000,00	3.663.231,79	71,24

2.1.1. Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja (razred 3) planiraju se u iznosu od 145.300.829,21 eura ili za 628.139,65 eura više u odnosu na važeći plan. Ova sredstva čine 69,54% ukupno planiranih rashoda Proračuna.

Najveći dio rashoda odnosi se na **rashode za zaposlene (skupina 31)** koji se planiraju u iznosu od 97.915.803,90 eura ili za 2.333.584,43 eura više u odnosu na trenutno važeći plan. 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 67,39% rashoda poslovanja, odnosno 46,86% ukupnih rashoda Proračuna. Razlog značajnijeg povećanja u odnosu na važeći plan za 2025. godinu proizlazi iz primjene

odredbi novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 158/23,154/24), koji se u 2025. godini provodi kao prijelazna godina. U skladu s Pravilnikom, u 2025. godini, planirani su rashodi za 13 plaća. Sukladno navedenom Pravilniku, od 2026. godine biti će osigurana primjena punog obračunskog načela. Pored navedenog, razlog porasta ove skupine rashoda stoji u činjenici da se isti planiraju u skladu s Odlukom o visini osnovice za obračun plaće u javnim službama u 2025. godini (NN br. 155/24), a od 1. rujna 2025. godine pa nadalje planira se ugovoreno povećanje osnovice za plaće zaposlenika u javnom sektoru za 3%. Ovo povećanje planirano je kod proračunskih korisnika u sustavu školstva, zdravstva i socijalne skrbi, odnosno kod onih koji isplaćuju plaće prema pravilima važećim za javne službe.

Materijalni rashodi (skupina 32) se planiraju u iznosu od 33.086.886,30 eura ili za 796.721,56 eura manje u odnosu na važeći plan. Ova grupa rashoda čini 15,83% ukupno planiranih rashoda. U strukturi materijalnih rashoda najviše sredstava planira se izdvojiti za rashode za materijal i energiju (7.802.381,04 eura) i rashoda za usluge (17.277.826,88 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.

Značajnija smanjenja evidentiraju se u okviru projekta „Cjelovita obnova zgrade Medicinske škole Karlovac - FSEU.2022.MZO.082“ zbog završetka projekta, odnosno usklađivanja sa okončanim situacijama izvođača. Također, evidentira se smanjenje i kod projekta „Dodir civilizacija“ zbog dinamike provođenja projektnih aktivnosti do kraja tekuće proračunske godine. Nadalje, značajno smanjenje u okviru ove skupine rashoda evidentirano je kod materijalnih rashoda za zaposlene djelatnike u sustavu osnovnog školstva zbog usklađenja rashoda do kraja tekuće godine, te kod Zavoda za javno zdravstvo KŽ u dijelu koji se odnosi na financiranje redovne djelatnosti iz izvora HZZO-a.

Evidentirana smanjenja u okviru ove skupine rashoda u najvećoj mjeri odnose se na financijske korekcije usklađenja po svim planiranim aktivnostima do kraja tekuće proračunske godine.

Financijski rashodi (skupina 34) planiraju se u iznosu od 410.265,01 eura ili za 61.255,78 eura više u odnosu na važeći plan. Korekcija povećanja u okviru ove skupine rashoda evidentirana je kod proračunskih korisnika u sustavu srednjeg školstva (Šumarska i drvodjeljska škola Karlovac i Gimnazija i strukovna škola Bernardina Frankopana Ogulin). Navedena sredstva evidentirana su zbog financijskih rashoda vezanih uz kreditna zaduženja spomenutih škola. Također, ovi rashodi odnose se 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 neuvećanja osnovice iz prethodnih godina, te na financijske rashode vezane uz bankarske naknade, a u vezi ugovora o kreditnom zaduženju Karlovačke županije.

Subvencije (skupina 35) planirane su u iznosu od 848.520,00 eura ili za 26.200,00 eura manje u odnosu na važeći plan. Planirana sredstva odnose se na subvencioniranje kamata u gospodarstvu i poljoprivredi koje provodi Karlovačka županija. Nadalje, sredstva se planiraju za poticanje razvoja poljoprivrede (dodjeljivanje potpora putem javnih poziva u poljoprivredi). Sredstva se planiraju i za unapređenje gospodarstva (prijava subjekata malog gospodarstva na javni poziv). Sredstva planirana na ovoj skupini rashoda odnose se i na redovan rad Centra za gospodarenje otpadom.

Financijska korekcija smanjenja evidentira se zbog usklađivanja po planiranim aktivnostima do kraja tekuće godine.

Pomoći (skupina 36) planiraju se u iznosu od 8.681.450,00 eura ili manje za 990.548,00 eura u odnosu na važeći Plan. Planirane pomoći odnose se na sredstva u vezi provođenja projekata po javnim pozivima i provođenja programa u gospodarstvu, turizmu, školstvu i kulturi. Značajno smanjenje sredstava u okviru ove skupine rashoda evidentira se u okviru programa „Centar kompetentnosti“ u ukupnom iznosu od 643.950,00 eura i to kod projekata „Mreža kompetentnosti“, „RCK STRUKA“, „RCK KARIJERA“ i „RCK STRUKA I TI“. Navedena smanjenja evidentiraju se zbog planirane dinamike provođenja projektnih aktivnosti do kraja tekuće godine. Također, veće smanjenje evidentirano je i kod aktivnosti „Sufinanciranje

posljedica elementarnih nepogoda“ zbog informacija nadležnog Ministarstva o evidentiranim štetama u Registru šteta, a vezano uz odluku Vlade Republike Hrvatske za nastavak obnove javne, društvene i sakralne infrastrukture od posljedica šteta nastalih uslijed prirodnih nepogoda (olujno nevrijeme srpanj 2023. godine). Ova sredstva čine 5,97% rashoda poslovanja.

Naknade građanima i kućanstvima iz proračuna (skupina 37) planiraju se u iznosu od 1.715.112,00 eura ili za 9.053,00 eura više. Navedeni rashodi čine 1,18% 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. Korekcija povećanja odnosi se na usklađenje po zadanim aktivnostima do kraja godine.

Na donacije i ostale rashode (skupina 38) odnosi se 2.642.792,00 eura ili za 37.716,00 eura više u odnosu na postojeći plan. Navedeni rashodi čine 1,82% 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. Najznačajnije povećanje rashoda po ovoj skupini evidentira se u okviru aktivnosti „Vatrogastvo županije“ zbog provođenja projekta „REALIST“.

2.1.2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) planiraju se u iznosu od 59.985.939,00 eura ili za 459.139,65 eura manje u odnosu na važeći plan. U strukturi rashoda Proračuna ova sredstva čine 28,71% ukupnih rashoda Proračuna.

Najveći dio sredstava planira se uložiti u rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine 34.854.420,49 eura, te rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini 25.036.905,51 eura. Na navedenim skupinama rashoda evidentirano je najveće smanjenje rashoda u okviru ovih izmjena i dopuna Proračuna. Ovi rashodi se najvećim dijelom odnose na rashode proračunskih korisnika i Županije u školstvu i zdravstvu.

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (41) planiraju se u iznosu od 94.613,00 eura ili za 7.567,00 više u odnosu na trenutno važeći plan. Navedeno povećanje odnosi se na korekcije zbog planirane dinamike provođenja zadanih aktivnosti do kraja godine.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) planiraju se u iznosu od 34.854.420,49 eura ili za 29.931,82 eura manje u odnosu na trenutno važeći plan. Također i u okviru ove skupine rashoda navedeno smanjenje odnosi se na korekcije zbog planirane dinamike provođenja zadanih aktivnosti do kraja godine.

Unatoč financijskim korekcijama smanjenja rashoda radi usklađenja, u okviru ove skupine rashoda evidentiraju se i dodatna sredstva za sljedeće namjene:

- Obnova zgrada – CDŠ za dodatnih 44.888,00 eura
- Centar kompetencija (ORUŽANA) za dodatnih 30.000,00 eura
- Rekonstrukcija građevine Gimnazije Karlovac - NPOO.C3.1.R1-I3.02.0002 za dodatnih 89.000,00 eura
- Dogradnja građevine, izgradnja trodijelne i male školske sportske dvorane OŠ I.G.Kovačića - NPOO.C3.1.R1-I2.01-V2.0008 za dodatnih 15.600,00 eura
- Projekt "SKOK" za dodatnih 21.000,00 eura.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (45) planiraju se u iznosu od 25.036.905,51 eura ili za 436.774,83 eura manje u odnosu na trenutno važeći plan. U okviru ove skupine rashoda navedeno smanjenje u najvećoj mjeri odnosi se na Zavod za hitnu medicinu KŽ (227.300,00 eura) i ZJZZ (147.500,00 eura) zbog promjena u planiranim kapitalnim ulaganjima do kraja 2025. prema odlukama ustanove.

Unatoč financijskim korekcijama smanjenja rashoda radi usklađenja, u okviru ove skupine rashoda evidentiraju se i dodatna sredstva za sljedeće namjene:

- Rekonstrukcija građevine Gimnazije Karlovac - NPOO.C3.1.R1-I3.02.0002 za dodatnih 330.000,00 eura.

2.1.3. Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (razred 5) planiraju se u iznosu od 3.663.231,79 eura ili za 1.479.000,00 eura manje u odnosu na važeći plan. Ova sredstva čine 1,75% od ukupno planiranih rashoda Proračuna. Planirana sredstva odnose se na sredstva kod Glazbene škole Karlovac planirana za otplatu dugoročnog kredita (nabavka koncertnog klavira) te na otplatu dugoročnog kreditnog zaduženja Karlovačke županije za realizaciju kapitalnih projekta u školstvu (izgradnja/dogradnja/opremanje sportskih dvorana). Također, u okviru ovog razreda, planirana su sredstva kod Gimnazije Bernardina Frankopana Ogulin te kod Šumarske i drvodjeljske škole Karlovac za kreditno zaduženje udjela EU sredstava potrebnih za provedbu energetske obnove škola.

Značajno umanjeње 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 2025.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2025.	INDEKS (4/2)
1	2	3	4	5
SVEUKUPNO	210.260.000,00	-1.310.000,00	208.950.000,00	99,38
01 OPĆE JAVNE USLUGE	15.940.433,38	-3.869.351,70	12.071.081,68	75,73
03 JAVNI RED I SIGURNOST	2.693.014,10	-325.431,00	2.367.583,10	87,92
04 EKONOMSKI POSLOVI	6.439.322,98	104.855,00	6.544.177,98	101,63
05 ZAŠTITA OKOLIŠA	1.239.445,00	-1.030,00	1.238.415,00	99,92
06 USLUGE UNAPREĐENJA STANOVANJA I ZAJEDNICE	428.000,00	-30.200,00	397.800,00	92,94
07 ZDRAVSTVO	48.414.333,71	249.613,27	48.663.946,98	100,52
08 REKREACIJA, KULTURA, RELIGIJA	920.694,00	35.393,00	956.087,00	103,84
09 OBRAZOVANJE	126.946.978,94	2.523.151,43	129.470.130,37	101,99
10 SOCIJALNA ZAŠTITA	7.237.777,89	3.000,00	7.240.777,89	100,04

Podaci o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji pokazuju da je najveći dio rashoda razvrstan pod obrazovanje (129.470.130,37 eura) gdje je predloženo povećanje za 2.523.151,43 eura, zdravstvo (48.663.946,98 eura) gdje je predloženo povećanje za 249.613,27 eura, opće javne usluge (12.071.081,68 eura) gdje je predloženo smanjenje za 3.869.351,70 eura, socijalna zaštita (7.240.777,89 eura) s predloženim povećanjem od 3.000,00 eura, te ekonomski poslovi (6.544.177,98 eura) s povećanjem od 104.855,00 eura.

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 2025.	STRUK. (KOL.2)	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2025.	(STRUK. KOL.5)	INDEKS (5/2)
1	2	3	4	5	6	7
SVEUKUPNO	210.260.000,00	100,00	-1.310.000,00	208.950.000,00	100,00	99,38
UPRAVNI ODJEL ŽUPANA	42.279.436,56	20,11	308.592,00	42.588.028,56	20,38	100,73
UPRAVNI ODJEL ZA GOSPODARSTVO	6.391.922,98	3,04	-5.875,00	6.386.047,98	3,06	99,91
UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI	146.893.510,54	69,86	2.357.364,70	149.250.875,24	71,43	101,60
UPRAVNI ODJEL ZA FINANCIJE	12.649.963,62	6,02	-3.896.230,19	8.753.733,43	4,19	69,20
UPRAVNI ODJEL ZA GRADITELJSTVO I OKOLIŠ	1.918.508,00	0,91	-41.170,00	1.877.338,00	0,90	97,85
UPRAVNI ODJEL ZA OPĆU UPRAVU	126.658,30	0,06	-32.681,51	93.976,79	0,04	74,20

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 91.071.481,03 eura ili za 4.312.123,70 eura manje u odnosu na važeći plan, prikaz slijedi u nastavku:

-iznosi u eurima -

Oznaka	PLAN 2025.	STRUK. (KOL.2)	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2025.	STRUK. (KOL.5)	INDEKS (5/2)
1	2	3	4	5	6	7
SVEUKUPNO	95.383.604,73	100,00	-4.312.123,70	91.071.481,03	100,00	95,48
UPRAVNI ODJEL ŽUPANA	42.279.436,56	44,33	308.592,00	42.588.028,56	46,76	100,73
UPRAVNI ODJEL ZA GOSPODARSTVO	4.593.306,16	4,82	-10.000,00	4.583.306,16	5,03	99,78
UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI	34.183.177,09	35,84	-612.282,00	33.570.895,09	36,86	98,21
UPRAVNI ODJEL ZA FINANCIJE	12.649.963,62	13,26	-3.896.230,19	8.753.733,43	9,61	69,20
UPRAVNI ODJEL ZA GRADITELJSTVO I OKOLIŠ	1.551.063,00	1,63	-69.522,00	1.481.541,00	1,63	95,52
UPRAVNI ODJEL ZA OPĆU UPRAVU	126.658,30	0,13	-32.681,51	93.976,79	0,10	74,20

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 117.878.518,97 eura ili za 3.002.123,70 eura više u odnosu na važeći plan, prikaz slijedi u nastavku:

- iznosi u eurima -

Oznaka	PLAN 2025.	STRUK. (KOL.2)	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2025.	STRUK. (KOL.5)	INDEKS (5/2)
1	2	3	4	5	6	7
SVEUKUPNO	114.876.395,27	100,00	3.002.123,70	117.878.518,97	100,00	102,61
UPRAVNI ODJEL ZA GOSPODARSTVO	1.798.616,82	1,57	4.125,00	1.802.741,82	1,53	100,23
UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠ. DJELATNOSTI	112.710.333,45	98,11	2.969.646,70	115.679.980,15	98,13	102,63
UPRAVNI ODJEL ZA GRADIT. I OKOLIŠ	367.445,00	0,32	28.352,00	395.797,00	0,34	107,72

Promjene planiranih sredstava po organizacijskoj klasifikaciji iskazanih u Posebnom dijelu Proračuna, detaljnije su obrazložene u Obrazloženjima upravnih odjela koja čine Obrazloženje Posebnog dijela.

2.5. Rashodi prema izvorima financiranja

U nastavku se navode podaci u vezi korekcije Proračuna Karlovačke županije u 2025. godini evidentirani po razdjelima i izvorima financiranja:

- iznosi u eurima -

Oznaka	PLAN 2025.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2025.	INDEKS (4/2)
1	2	3	4	5
SVEUKUPNO	210.260.000,00	-1.310.000,00	208.950.000,00	99,38
1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	34.427.202,69	-102.514,07	34.324.688,62	99,70
11 Opći prihodi i primici	28.025.189,59	-136.354,07	27.888.835,52	99,51
12 Sredstva učešća za pomoći - pretfinanciranje projekata korisnika	553.988,00	33.840,00	587.828,00	106,11
13 Opći prihodi i primici - dodatni udio u porezu na dohodak	5.848.025,10	0,00	5.848.025,10	100,00
3 VLASTITI PRIHODI	4.788.983,02	-552.556,06	4.236.426,96	88,46
31 Vlastiti prihodi	4.788.983,02	-552.556,06	4.236.426,96	88,46
4 Prihodi za posebne namjene	42.694.379,53	1.216.359,77	43.910.739,30	102,85
43 Ostali prihodi za posebne namjene	42.694.379,53	1.216.359,77	43.910.739,30	102,85
5 POMOĆI	111.379.658,22	-4.195.006,90	107.184.651,32	96,23
50 Pomoći iz državnog proračuna	73.739.869,73	360.705,08	74.100.574,81	100,49
51 Pomoći EU	816.207,00	-37.862,73	778.344,27	95,36
52 Ostale pomoći	197.213,00	78.386,25	275.599,25	139,75
56 Fondovi EU-a	10.385.168,49	-3.266.334,00	7.118.834,49	68,55
58 Instrumenti EU nove generacije	26.241.200,00	-1.329.901,50	24.911.298,50	94,93
6 DONACIJE	373.869,00	-28.442,00	345.427,00	92,39
61 Donacije	373.869,00	-28.442,00	345.427,00	92,39
7 Prihodi od nefin. imovine i nadoknade štete s osnova osig.	603.675,75	-137.402,33	466.273,42	77,24
71 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	603.675,75	-137.402,33	466.273,42	77,24
8 Namjenski primici od zaduživanja	15.992.231,79	2.489.561,59	18.481.793,38	115,57
81 Namjenski primici od zaduživanja	15.992.231,79	2.489.561,59	18.481.793,38	115,57

Evidentirani rashodi po izvorima pokazuju da Županija s osnove izvora financiranja 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI financira rashode u visini od 34.324.688,62 eura, dok se na izvor financiranja 5 POMOĆI odnosi 107.184.651,32 eura.

Kod proračunskih korisnika najzastupljeniji izvor financiranja je 43 Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 43.910.739,30 eura.

Predlaže se županijskim tijelima da provedu raspravu o materijalu, a Županijskoj skupštini da donese Odluku o izmjenama i dopunama Proračuna Karlovačke županije za 2025. godinu.

U nastavku materijala nalazi se obrazloženje Posebnog dijela Upravnih tijela Karlovačke županije sukladno propisanj metodologiji.

S poštovanjem,

