

Obrazloženje
Prijedloga Proračuna Grada Karlovca za 2019. godinu i
projekcije za 2020. - 2021. godinu

1. UVOD

Sukladno odredbama Zakona o proračunu (Narodne novine broj 87/08, 136/12 i 15/15) predstavničko tijelo jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave obvezno je do kraja tekuće godine donijeti proračun za iduću, kao i projekciju proračuna za sljedeće dvije proračunske godine. Uz proračun se donosi i Odluka o izvršavanju proračuna za narednu godinu.

Metodologija izrade proračuna propisana je Zakonom o proračunu i podzakonskim aktima, ponajprije Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine broj 26/10 i 120/13) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine broj 124/14, 115/15, 84/16 i 03/18). Pravilnik o proračunskim klasifikacijama nije se mijenjao dok je Računski plan doživio neznatne promjene. Temeljem navedenog, proračun za 2019. godinu donosi se na razini podskupine računa (treća razina računskog plana), dok se projekcije za 2020. i 2021. donose na razini skupine (druga razina računskog plana). Ova, zakonom propisana, manje detaljna razina prikazivanja planskih podataka opravdava se većom fleksibilnošću u izvršavanju proračuna.

Vlada Republike Hrvatske usvojila je 02. kolovoza 2018. godine Smjernice ekonomske i fiskalne politike za razdoblje 2019. – 2021. godina. Ovogodišnje Smjernice specifične su po tome, što uz standardni sadržaj, daju najavu promjene u poreznom sustavu koje bi trebale stupiti na snagu početkom 2019. godine i utjecati kako na državni, tako i na proračune jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave. Nakon Smjernica, Ministarstvo financija je krajem kolovoza dostavilo jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave Upute za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2019. - 2021. godina koje sadrže elemente makroekonomske i fiskalne politike za trogodišnje razdoblje. Ovogodišnje Upute ne daju značajnije promjene u metodologiji izrade proračuna i financijskih planova, naglasak je stavljen na ispravnu primjenu ekonomske klasifikacije u planiranju pojedinih poslovnih događaja, posebice vezanim uz Zakon o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave (Narodne novine broj 127/17) koji je u primjeni od početka 2018. godine i onih koje je Državni ured za reviziju utvrdio da se neispravno planiraju. Također, Upute podsjećaju na potrebu sukcesivnog i višegodišnjeg planiranja pokrića manjka iz prethodnih godina za samu jedinicu, ali i njene korisnike.

Sukladno uputama Ministarstva financija dobivenim krajem kolovoza Upravni odjel za proračun i financije pristupio je izradi Uputa za izradu Proračuna Grada Karlovca za razdoblje od 2019. - 2021. godina, zajedno s obrascima za izradu strukturnih dijelova proračuna:

Navedene upute sadržavale su:

- I) Dio Općenite upute za izradu proračuna JLPRS
 - 1. Uvod
 - 2. Metodologija izrade proračuna
 - 3. Metodologija izrade financijskog plana
 - 4. Planiranje rashoda proračunskih korisnika u okviru decentraliziranih funkcija
- II) Upute za izradu proračuna Grada Karlovca
 - 1. Metodologija izrade proračuna JLPRS
 - 1.1. Namjenski i vlastiti prihodi proračunskih korisnika
 - 1.2. Preraspodjele u 2019.

- 1.3. Plan razvojnih programa
- 1.4. Primjena programske i organizacijske klasifikacije u izradi proračuna JLPRS
- 1.5. Izrada i donošenje proračuna i projekcija
- 1.6. Primjena načela transparentnosti
2. Okvirni prijedlog opsega financijskog plana
3. Metodologija izrade prijedloga financijskog plana proračunskog korisnika JLPRS
 - 3.1. Procjena prihoda i primitaka
 - 3.2. Prijedlog Plana rashoda i izdataka
 - 3.3. Obrazloženje financijskog plana
 - 3.4. Obrazloženje programa
 - 3.5. Planiranje rashoda proračunskih korisnika u sklopu decentraliziranih funkcija
 - 3.6. Krajnji korisnici proračunskih sredstava
4. E-riznica
5. Vremenska dinamika izrade proračuna za razdoblje 2018. -2020. godina
6. Preuzimanje materijala

Sukladno članku 16. Zakona o proračunu Proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave sastoji se od općeg i posebnog dijela te plana razvojnih programa. Opći dio proračuna sastoji se od Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja. U Računu prihoda i rashoda planirani prihodi iskazani su po prirodnim vrstama i izvorima financiranja, a rashodi po ekonomskoj namjeni za koju služe u skladu sa Računskim planom proračuna i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu. U Računu financiranja iskazani su primici od financijske imovine i zaduživanja te izdaci za financijsku imovinu i otplatu kredita i zajmova. U Posebnom dijelu proračuna rashodi i izdaci raspoređeni su po programima odnosno njihovim sastavnim dijelovima (aktivnostima, tekućim i kapitalnim projektima), kojih su nositelji odjeli gradske uprave i proračunski korisnici. U okviru programa, projekata i aktivnosti, rashodi i izdaci su iskazani prema ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji i izvorima financiranja sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama. Uz opći i posebni dio, plan razvojnih programa je sastavni dio proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave. U planu razvojnih programa jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave iskazuju planirane rashode za investicije za trogodišnje razdoblje, te izdvajanja za kapitalne pomoći i donacije. Plan razvojnih programa mora sadržavati ciljeve i prioritete razvoja jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave koji su povezani s programskom i organizacijskom klasifikacijom proračuna. Sam plan razvojnih programa predstavlja strateško planski dokument stvarajući pretpostavku za povezivanje svih strateških dokumenata jedinice s proračunskim planiranjem. Planovi razvojnih programa poveznica su između strateških ciljeva zacrtanih strateškim dokumentima i proračuna za trogodišnje razdoblje. Grad Karlovac je krajem 2013.godine donio strategiju razvoja Grada Karlovca kojom su definirani ciljevi, prioriteti i mjere Grada za razdoblje 2014. -2020. godine.

Pri izradi proračuna potrebno je pridržavati se temeljnih proračunskih načela zakonitosti, ispravnosti, točnosti i transparentnosti. Proračun mora biti uravnotežen odnosno ukupni rashodi i izdaci moraju biti jednaki ukupnim prihodima i primicima. Proračunom se iskazuju svi prihodi i primici te rashodi i izdaci koji se planiraju prema organizacijskoj, ekonomskoj, funkcijskoj, programskoj i lokacijskoj klasifikaciji te izvorima financiranja. U proračunu se rashodi i izdaci vežu uz programe odnosno uz aktivnosti, kapitalne i tekuće projekte prema izvorima iz kojih će se financirati. U proračunu su sadržani i konsolidirani planovi svih proračunskih korisnika izrađeni po programima te usklađeni s proračunom i važećim posebnim zakonima. Iz navedenog proizlazi obveza uključivanja svih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka koje proračunski korisnici ostvare od obavljanja poslova na tržištu u proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave sukladno proračunskim klasifikacijama. Nastavno se daje obrazloženje Općeg dijela proračuna za 2019. godinu i projekcija za 2020. i 2021. godinu, odnosno struktura prihoda i rashoda, te primitaka

i izdataka Proračuna. Posebni dio proračuna sadrži rashode i izdatke proračunskih korisnika iz njihovih financijskih planova koji su raspoređeni po razdjelima čiji su nositelji upravni odjeli, te glavama unutar pojedinih razdjela za krajnje korisnike.

Gradonačelnik Grada Karlovca donio je 25. listopada 2018. godine Nacrt Proračuna Grada Karlovca za 2019.godinu (Klasa: 400-06/18-01/02 Urbroj: 2133/01-04/01-18-3), koji je upućen na javnu raspravu svim radnim tijelima Gradskog vijeća, klubovima vijećnika i svim građanima putem objave na internet stranici Grada Karlovca, a koja je trajala do 5. studenog 2018. godine. U predgovoru Nacrta dano je obrazloženje kretanja proračuna Grada Karlovca u narednom trogodišnjem razdoblju.

Prihodi proračuna za 2019. godinu bit će značajno veći u odnosu na prethodnu godinu i to radi provedbe velikih komunalnih i društvenih infrastrukturnih projekata financiranih iz EU fondova i kreditnog zaduženja Grada Karlovca. U prihodima proračuna za 2019. godinu planiran je rast poreznih prihoda za 1,5% u odnosu na ovu godinu. Nakon prošlogodišnjeg smanjenja stope prireza porezu na dohodak s 14% na 12%, ove godine se očekuje porast prihoda s osnove daljnjeg povećanja zaposlenosti i plaća zaposlenika. Manjak poreznih prihoda Grad planira nadomjestiti racionalnim upravljanjem i povlačenjem sredstava iz vanjskih izvora pri čemu je poseban naglasak stavljen na povlačenje sredstva iz EU fondova u suradnji s gradskim tvrtkama i ustanovama kako bi u tom procesu bili što učinkovitiji. U 2019. godini se očekuje oko 32,5 mil.kuna prihoda iz EU fondova za što su nam sredstva već odobrena ili su naše kandidature na ocjenjivanju te očekujemo pozitivan ishod istih. U 2018. godini Grad Karlovac je zaključio jedan ugovor o kreditu, a korištenje kredita odvijat će se kroz dvije godine, kredit je namijenjen za kapitalni projekt rekonstrukcije dječjeg vrtića Grabrik i projekt rekonstrukcije komunalne infrastrukture Karlovac II. U 2019.godini planirano je novo zaduženje Grada za sufinanciranje projekata energetske obnove javnih zgrada. Osim EU sredstava ugovoreni su i planirani prihodi od pomoći iz državnog proračuna kao i ostalih subjekata unutar općeg proračuna (Hrvatske vode, Županijska uprava za ceste, Kodos, Veleučilište i drugi) u iznosu od približno 15,0 mil.kuna za provedbu strateški značajnih projekata. U 2019. godini nastavljamo suradnju na velikim infrastrukturnim projektima kao što su projekt drugog kolosijeka Hrvatski Leskovac – Karlovac, sustav obrane od poplava grada Karlovca kao i nastavak započetih projekata uređenja desne obale Korane i vojarne Luščić. Što se tiče uređenja Kina Edison, sva potrebna dokumentacija je dovršena i čeka se natječaj za EU sredstva za kulturnu baštinu u funkciji turizma. Grad Karlovac je tijekom 2018. godine pripremio svu potrebnu dokumentaciju za program razvoja širokopojasnog interneta, a jednako tako angažiran je i na projektu razvoja geotermalnih potencijala grada Karlovca.

Poseban naglasak je stavljen na razvoj grada i gospodarstvo pa su sredstva za poticanje poduzetništva, turizma i poljoprivrede planirana u ukupnom iznosu od oko 5,5 mil. kuna čime se želi potaknuti daljnji razvoj gospodarstva. Iz predgovora Nacrta Proračuna proizlaze jasni ciljevi Grada: povećanje zaposlenosti, rast životnog standarda građana, društveno socijalna odgovornost s posebnim naglaskom na djecu i mlade, daljnji razvoj turizma i kulture, energetska učinkovitost, razvoj i održavanje komunalne infrastrukture na području cijelog grada.

PRORAČUN GRADA KARLOVCA ZA 2019.GODINU I PROJEKCIJE ZA 2020. I 2021. GODINU

Prijedlog proračuna Grada Karlovca za 2019. godinu utvrđen je u iznosu od 343.989.367 kuna što predstavlja povećanje od 62,0 mil.kuna u odnosu na iznos proračuna utvrđen četvrtim Izmjenama i dopunama proračuna Grada Karlovca za 2018. godinu.

Prijedlog proračuna za 2020. godinu projiciran je u iznosu od 278.243.368 kuna, a za 2021. godinu u iznosu od 279.020.711 kuna.

Tablica 1. Struktura proračuna za razdoblje 2019.-2021. godine prema osnovnoj klasifikaciji

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA			
OPIS	PLAN 2019	PLAN 2020	PLAN 2021
PRIHODI POSLOVANJA	298.886.862,00	263.483.668,00	263.931.011,00
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	2.944.700,00	2.059.700,00	2.389.700,00
UKUPNO PRIHODI	301.831.562,00	265.543.368,00	266.320.711,00
RASHODI POSLOVANJA	205.985.562,00	198.872.997,00	193.173.238,00
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	131.783.805,00	73.670.371,00	79.247.473,00
UKUPNO RASHODI	337.769.367,00	272.543.368,00	272.420.711,00
RAZLIKA - MANJAK	-35.937.805,00	-7.000.000,00	-6.100.000,00
B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA			
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	35.793.686,00	12.700.000,00	12.700.000,00
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	6.220.000,00	5.700.000,00	6.600.000,00
NETO ZADUŽIVANJE/FINANCIRANJE	29.573.686,00	7.000.000,00	6.100.000,00

C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA (VIŠAK PRIHODA I REZERVIRANJA)			
Vlastiti izvori	6.364.119,00	0,00	0,00
VIŠAK/MANJAK + NETO ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00	0,00	0,00
UKUPNO PRORAČUN GRADA			
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	343.989.367,00	278.243.368,00	279.020.711,00
UKUPNO RASHODI I IZDACI	343.989.367,00	278.243.368,00	279.020.711,00

U nastavku se obrazlaže Opći i Posebni dio Proračuna za 2019. godinu.

2. PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA

Prijedlogom Proračuna Grada Karlovca za 2019. godinu ukupni prihodi i primici planirani su u iznosu od 343.989.367 kuna, što je za 62,0 mil. kuna više u odnosu na planirane prihode i primitke u proračunu grada za 2018. godinu.

Od ukupno planiranih prihoda, prihodi Grada Karlovca iznose 309.215.700 kuna ili 89,80% sveukupno konsolidiranih prihoda proračuna grada, a planirani vlastiti i ostali prihodi proračunskih korisnika iznose 34.773.667 kuna ili 10,10% ukupnih prihoda.

Planirani prihodi grada za 2019.godinu su sljedeći:

Tablica 2. Planirani prihodi Proračuna Grada Karlovca za 2019. godinu

Broj konta	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	OSTVARENO 2017.	Rebalans IV 2018.	Plan 2019.	Index <small>6=5/4*100</small>	Razlika	Struktura
1	2	3	4	5		7	8
	UKUPNO PRIHODI / PRIMICI	257.541.041,19	281.991.049	343.989.367	122,0	61.998.318	100,0
6	PRIHODI POSLOVANJA	230.312.467,28	240.620.840	298.886.862	124,2	58.266.022	86,89
61	PRIHODI OD POREZA	113.772.227,80	119.733.582	122.770.000	102,5	3.036.418	35,7
63	POMOĆI IZ INOZEMSTVA (DAROVNICE) I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA	43.716.237,75	50.398.560	88.138.683	174,9	37.740.123	25,6
64	PRIHODI OD IMOVINE	8.255.584,93	6.730.198	5.124.623	76,1	-1.605.575	1,5
65	PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI, PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA	60.576.096,00	59.741.318	69.188.316	115,8	9.446.998	20,1
66	PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA	3.509.228,54	3.463.182	12.919.240	373,0	9.456.058	3,8
68	KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI	483.092,26	554.000	746.000	134,7	192.000	0,2
7	PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	6.274.967,91	3.093.312	2.944.700	95,2	-148.612	0,9
71	PRIHODI OD PRODAJE NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	167.619,55	130.000	675.000	519,2	545.000	0,2
72	PRIHODI OD PRODAJE PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	6.107.348,36	2.963.312	2.269.700	76,6	-693.612	0,7
8	PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA		30.000.000	35.793.686	119,3	5.793.686	10,4
83	Primici od prodaje dionica i udjela	0,00	0	0		0	0,0
84	Primici od zaduživanja	0,00	30.000.000	35.793.686	119,3	5.793.686	10,4
9	VLASTITI IZVORI	20.953.606,00	8.276.897	6.364.119	76,9	-1.912.778	1,9
92	Rezultat poslovanja	20.953.606,00	8.276.897	6.364.119	76,9	-1.912.778	1,9

2.1. PRIHODI POSLOVANJA

Ukupni prihodi poslovanja u 2019. godini planiraju se u iznosu od 298.886.862 kuna, a u strukturi ukupnih prihoda čine 86,9%.

U strukturi prihoda poslovanja najveći udio imaju porezni prihodi u visini od 41,1%, te pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna koji u ukupnim prihodima poslovanja sudjeluju s 29,5%. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada u ukupnim prihodima poslovanja sudjeluju s 23,2%, dok prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga i prihodi od donacija čine 4,3% ukupnih prihoda.

Najmanji udio imaju prihodi od imovine koji čine 1,7% kao i prihodi od kazni, upravnih mjera i ostali prihodi koji u ukupnim prihodima sudjeluju sa 0,2%.

2.1.1. POREZNI PRIHODI

Prihodi od poreza su najznačajnija skupina i obuhvaćaju prihode od poreza i prireza na dohodak, poreza na imovinu te poreza na robu i usluge, a planirani su za 2019. godinu u iznosu od 122.770.000 kuna, što je za 3,1 mil. kuna ili za 2,5% više u odnosu na četvrte izmjene i dopune Proračuna za 2018. godinu.

Porezni prihodi projicirani su za razdoblje 2020. - 2021. na temelju makroekonomskih varijabli i očekivanih gospodarskih kretanja, te temeljem dosadašnjeg ostvarenja prihoda u 2018. godini i njihove projekcije u slijedećem razdoblju.

Prihodi od poreza u slijedećoj proračunskoj godini planirani su u visini od 122.770.000 kuna, a u projekcijama za 2020. i 2021. godinu u visini od 125.247.000 kuna, odnosno 127.497.000 kuna.

Porezni prihodi kao najznačajniji izvor financiranja proračuna, planirani su pod pretpostavkom dosadašnje porezne politike, daljnjih procesa učinkovite naplate poreza i poreznih dugovanja. Na prihodovnoj strani proračuna važnu ulogu imaju promjene u poreznim propisima za koje je predviđeno da stupaju na snagu 01. siječnja 2019.godine, a odnose se na cjelovitu reformu poreznog sustava koje je započela 2017. godine s ciljem smanjenja ukupnog poreznog i administrativnog opsterećenja, stvaranja stabilnijeg i jednostavnijeg poreznog sustava koji će pružiti veću sigurnost za sve porezne obveznike. Treći krug poreznog rasterećenja predviđa se za početak 2019.godine, a najvažnije izmjene odnose se na promjenu u oporezivanju PDV-om te oporezivanju rada, čime se smanjuje ukupni trošak rada za poslodavce i otvara prostor za povećanje plaća zaposlenih.

Prihodi od poreza i prireza na dohodak procjenjuju se u iznosu od 114.970.000 kuna, što je za 3,9 mil. kuna ili za 2,5% više u odnosu na plan za 2018. godinu. Temelj za planiranje ovih prihoda je izvršenje i procjena plana prihoda za 2018. godinu, te procjena kretanja u 2019. godini na osnovu smjernica i uputa za planiranje proračuna.

Udio općine odnosno grada u porezu na dohodak iznosi 60,0% dok dodatni udio Grada za financiranje decentraliziranih funkcija osnovnog školstva iznosi 1,9%, a za vatrogastvo 1,0%.

Struktura prihoda od poreza na dohodak je sljedeća:

- porez i prirez na dohodak kao nenamjenski prihod planiran je u iznosu od 110.000.000 kuna
- dio poreza na dohodak za decentralizirane funkcije osnovnog školstva u iznosu od 3.200.000 kuna
- dio poreza na dohodak za financiranje decentralizirane funkcije vatrogastva u iznosu od 1.770.000 kuna.

Prihodi za decentralizirane funkcije osnovnog školstva i vatrogastva (udjeli u porezu na dohodak i pomoći izravnjanja) procijenjuju se prema Uputama Ministarstva financija za izradu proračuna za razdoblje 2019.do 2021. godine, budući da Odluke Vlade Republike Hrvatske o minimalnim financijskim standardima za decentralizirano financiranje osnovnih škola i vatrogastva za iduću godinu još nisu donesene. Prema navedenim uputama najavljeno je moguće povećanje sredstava za decentralizirane funkcije u 2019. godini maksimalno do 2%, ali nema dovoljno preciznih podataka te stoga u limitima koje smo dali za osnovno školstvo i vatrogastvo nismo predvidjeli nikakvo povećanje sredstava.

Prihodi od poreza na imovinu unutar kojih je planiran prihod od poreza na promet nekretnina predlažu se u iznosu od 6,0 mil. kuna, što je za 0,9 mil. kuna ili za 13,4% manje u odnosu na plan za 2018. godinu. Smanjenje se planira zbog smanjivanja stope poreza na promet nekretnina za 1%-tni bod, odnosno sa 4% na 3%.

Porezi na robu i usluge planirani su u iznosu od 1.800.000 kuna, a odnosi se na porez na potrošnju koji je planiran u iznosu od 1,8 mil. kuna što je povećanje za 87.000 kuna u odnosu na 2018. godinu. Novim Zakonom o lokalnim porezima (Narodne novine broj 115/16 i 101/17) u 2017. godini ukinut je porez na tvrtku ili naziv kao jedan od prihoda jedinica lokalne samouprave, a koji se nalazio unutar ove skupine prihoda.

2.1.2. POMOĆI IZ INOZEMSTVA (DAROVNICE) I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆE DRŽAVE

Navedeni se prihodi planiraju u iznosu većem za 37,7 mil.kuna u odnosu na planirano proračunom za 2018. godinu, a iznose 88.138.683 kuna.

U strukturi ukupno planiranih prihoda i primitaka u 2018.godini pomoći čine 25,6%.

Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU planirane su u iznosu manjem za 0,7 mil. kuna ili 34,4% u odnosu na tekući plan 2018.godine i iznose 1.521.990 kuna, a najvećim dijelom se odnose na sredstva namijenjena projektima energetske učinkovitosti u iznosu 1.393.300 kuna (projekti Energy@School, BhENEFIT, PrioritEE) dok se na projekt Interreg Kesten odnosi 128.690 kuna, jer je isti i dovršen 2018.godine.

Pomoći proračunu iz drugih proračuna (državnog, županijskog i gradskog) procijenjene su u ukupno planiranom iznosu od 20.052.109 kuna što je za 12,4 mil.kuna ili za 163,7% više u odnosu na tekući plan 2018. godinu.

U strukturi kapitalnih pomoći iz proračuna najveći dio se odnosi na pomoći iz nadležnih ministarstava za rekonstrukciju dječjeg vrtića Grabrik u iznosu od 4,0 mil.kuna. Za poduzetničku zonu Mekušje planirano je 1,1 mil.kuna iz MRRFEU, a za nabavu spremnika za odlaganje otpada 660.382 kuna i za troškove sortirnice 348.000 kuna. Planirane kapitalne pomoći iz Središnjeg državnog ureda za šport namijenjene rekonstrukciji atletske staze iznose 3,5 mil.kuna dok su sredstva Ministarstva turizma u iznosu od 500.000 kuna namijenjena završetku radova na Muzeju Domovinskog rata Turanj. Za projekte energetske učinkovitosti planirano je 110.470 kuna pomoći iz Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU, a za informatizaciju gradske uprave 100.000 kuna pomoći iz Ministarstva uprave. Sredstva namijenjena energetske obnovi zgrada planirana su u iznosu od 6.300.740 kuna od čega se na kapitalne pomoći iz Ministarstva graditeljstva i prostornog uređenja za energetske obnovu gradske uprave odnosi 2,6 mil. kuna, a na energetske obnovu zgrade Veleučilišta u Karlovcu 3,7 mil.kuna. Za projekte kulturne baštine u 2019. godini planirano je 900.000 kuna pomoći iz Ministarstva kulture. U strukturi tekućih pomoći, najveći dio se odnosi na sredstva namijenjena provedbi izbora koji nas očekuju u 2019.godini za što je planirano 1.530.000 kuna. Iz Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU planirano je 139.300 kuna za pomoćnike u nastavi dok je za projekt „Pametno odloži#BoljiKarlovac složi“ (niz edukativnih aktivnosti o održivom gospodarenju otpadom) planirano 107.401 kuna pomoći.

Pomoći od izvanproračunskih korisnika planirane su u iznosu od 15.476.746 kuna i veće su za 2,6 mil. kuna ili za 19,9% u odnosu na planirani iznos ovih pomoći u proračunu za 2018. godinu.

Planirani iznos ovih pomoći od 5,3 mil. kuna odnosi se na pomoći Hrvatskih voda za projekt Karlovac II dok je za podizanje niveleta cesta planirano 3,5 mil.kuna pomoći od Hrvatskih voda. Pomoći od Županijske uprave za ceste planirane su u iznosu od 3,4 mil.kuna, a sredstva su namijenjena održavanju nerazvrstanih cesta. Za izgradnju oborinske odvodnje u 2019. godini planirana je pomoć Hrvatskih voda u iznosu od 310.000 kuna dok je za izgradnju pristupne prometnice CGO Babina gora s pripadajućom infrastrukturom očekivana kapitalna pomoć od Centra za gospodarenje otpadom KODOS d.o.o. u iznosu od 1.195.872 kuna.

Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost trebao bi doznačiti 1.334.522 kuna u 2019. godini za izgradnju novog reciklažnog dvorišta, a za sanaciju odlagališta Ilovac očekujemo 150.000 kuna kapitalnih pomoći iz Fonda. Prihodi proračunskih korisnika planirani su u iznosu od 184.852 kuna, a odnose se najvećim dijelom na pomoći od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za volontere.

Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije osnovnog školstva i vatrogastva procijenjene su sukladno Uputama Ministarstva financija za izradu proračuna za razdoblje u ukupnom iznosu od 12.729.089 kuna, od čega se na osnovno školstvo odnosi 7.279.089 kuna, a na javnu vatrogasnu postrojbu 5.450.000 kuna. Od toga su kapitalne pomoći za adaptaciju i dodatna ulaganja na objektima osnovnih škola planirane u iznosu od 1.500.000 kuna što je na razini 2018. godine.

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan odnose se uglavnom na prihode proračunskih korisnika, a planirane su u iznosu od 8.276.969 kuna što je za 3,1 mil.kuna manje u odnosu na plan za 2018. godinu. Najveći dio ovih prihoda odnosi se na pomoći Gradskoj knjižnici Ivan Goran Kovačić za energetska obnova zgrade u iznosu od 1,5 mil.kuna dok su pomoći Gradskom muzeju Karlovac za Muzej Domovinskog rata Turanj planirane u iznosu od 1,5 mil.kuna. Veleučilište Karlovac doznačiti će kapitalnu pomoć za energetska obnova zgrade u zajedničkom vlasništvu u Meštrovićevoj u iznosu od 1.653.325 kuna.

Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava planirane su u 2019. godini u iznosu od 30.081.780 kuna što je za 26,6 mil kuna više u odnosu na tekući plan 2018.godini, a najvećim dijelom se odnosi na sredstva namijenjena Poduzetničkoj zoni Mekušje u iznosu od 8,7 mil.kuna te na kapitalne pomoći od Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju za pristupnu prometnicu CGO Babina gora u iznosu od 7,2 mil.kuna. Za 2019. godinu posredstvom Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku odobrena su sredstva za projekt „Unaprjeđenje kvalitete predškolskog odgoja i obrazovanja“ u iznosu od 4.538.607 kuna ustanovama predškolskog odgoja Grada Karlovca. Sredstva namijenjena promidžbenim aktivnostima za odvojeno zbrinjavanje otpada u sklopu projekta „Pametno odloži #BoljiKarlovac složi“ su planirana u iznosu od 1.014.350 kuna, a za projekt „Susret s rijekom“ planirano je 2.981.290 kuna pomoći. Za nastavak projekta Pomoćnici u nastavi planirano je 1.760.803 kuna dok su sredstva za projekt Prehrana za djecu u riziku od siromaštva „Školski obrok za svako dijete“ planirana u iznosu od 760.870 kuna, a za projekt Shema školskog voća koji se provodi u devet karlovačkih osnovnih škola planirano je 226.400 kuna.

2.1.3.PRIHODI OD IMOVINE

Prihodi od imovine planirani su u iznosu od 5.124.623 kuna, što je za 1,6 mil. kuna ili 23,9 % manje od plana za 2018. godinu, smanjenje se odnosi samo na promjenu ekonomske klasifikacije, prilikom planiranja primjerice prihoda od zakupa poslovnog prostora koji je planiran u 2019. godini u okviru podskupine računa 661 Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga. U strukturi ukupnih prihoda ovi prihodi sudjeluju s 1,5%.

Prihodi od financijske imovine planirani su u iznosu od 250.000 kuna i odnose se na prihode od kamata na oročena sredstva i na depozite po viđenju.

Prihodi od nefinancijske imovine odnose se na prihode od zakupa i iznajmljivanja imovine, spomeničke rente, naknade za zbrinjavanje komunalnog otpada, naknade za eksploataciju mineralnih sirovina i na naknade za koncesije. U 2019. godini planirani su u ukupnom iznosu od 4.874.623 kuna.

Vrijednosno najznačajniji prihodi ove skupine prihoda su prihodi od naknade za javna parkirališta koji se predviđaju u iznosu od 1,3 mil.kuna, zatim prihodi od zakupa i služnosti na gradskom zemljištu koji se predviđaju u iznosu od 1,0 mil. kuna, prihodi od naknade za uporabu javnih gradskih površina koji su planirani u iznosu od 988.100 kuna te prihodi od spomeničke rente koji su planirani u iznosu od 700.000 kuna, naknada za eksploataciju mineralnih sirovina 200.000 kuna, naknada za zbrinjavanje komunalnog otpada 559.675 kuna, naknada za koncesije planirane u iznosu od 100.000 kuna.

2.1.4. PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI, PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA

U slijedećoj proračunskoj godini planirani su prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada u iznosu od 69.188.316 kuna, što je za

9,4 mil. kuna više u odnosu na tekući plan 2018. godine. U strukturi ukupnih prihoda i primitka planiranih za 2018. godinu ovi prihodi čine 20,1%.

U 2019. godini **prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi** planirani su u iznosu od 1.158.735 kuna, a odnose se na prihode od prodaje gradskih pristojbi i naknada u iznosu od 800.000 kuna, na prihode od boravišnih pristojbi u iznosu od 58.735 kuna i na prihode od prodaje državnih biljega u iznosu od 300.000 kuna.

Prihodi po posebnim propisima planirani su iznosu od 18.462.737 kuna od čega se na prihode koji će biti uplaćeni u korist proračunskih korisnika odnosi 17,5 mil.kuna (najveći dio odnosi se na prihode od sufinanciranja cijena usluga za dječje vrtiće, školske kuhinje, članarina i slično). Prihodi Grada planirani u ovoj skupini iznose 975.844 kuna (odnose se na prihode od naknada za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada u prostoru koji su planirani u iznosu od 200.000 kuna, na prihode od vodnog doprinosa u iznosu od 170.000 kuna, doprinosa za šume u iznosu od 450.000 kuna, prihoda po sudskim presudama u iznosu od 155.844 kuna)

Prihodi od komunalnog doprinosa i naknade ukupno su planirani u 2019. godini u iznosu od 49.566.844 kuna, što je za 9,2 mil. kuna ili za 22,9% više u odnosu na planirani iznos ovih prihoda četvrtim izmjenama i dopunama proračuna Grada Karlovca za 2018.godinu.

Prihodi od komunalnog doprinosa planirani su iznosu od 3.034.000 kuna, što je 770.500 kuna manje od tekućeg plana za 2018.godinu, a prihodi od komunalne naknade u iznosu od 46.532.844 kuna, što je za 10,0 mil. kuna više u odnosu na planirano četvrtim izmjenama i dopunama proračuna za 2018.godinu.

2.1.5.PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija planirani u iznosu od 12.919.240 kuna i veći su za 9,4 mil. kuna ili za 273,0% u odnosu na plan za 2018. godinu, a u ukupnim приходima Grada Karlovca za 2019. godinu čine 3,8%.

Do povećanja ove skupine prihoda u odnosu na planirano prethodne godine došlo je najvećim dijelom zbog očekivanog priljeva većih prihoda od donacija koje su planirane u iznosu od 7.11.315 kuna pri čemu se najveći dio odnosi na donacije trgovačkog društva Vodovod i kanalizacija d.o.o. za projekt Karlovac II u iznosu od 6.504.167 kuna, za projekt KA - kvart planirano je 450.000 kuna prihoda od donacija trgovačkih društava dok se na proračunske korisnike odnosi 157.148 kuna prihoda od donacija. U ovoj skupini planirani su još prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga proračunskih korisnika u iznosu od 5.807.925 kuna.

2.1.6. KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI

U 2019. godini planirani prihodi u ovoj skupini iznose 746.000 kuna što je za 192.000 kuna ili za 34,7% više u odnosu na prethodnu godinu, a u strukturi ukupnih prihoda čine 0,2%. Odnose se na naplatu prihoda od novčanih kazni (prekršajne kazne komunalnih redara) u iznosu od 300.000 kuna, prihode za naplaćene troškove prisilne naplate u iznosu od 10.000,00 kuna i ostale prihode u iznosu od 436.000 kuna (ostali prihodi ostvareni s osnove posebnih ugovora, prihodi od naplate sudskih troškova i troškova ovrha i slično, povrati u gradski proračun, te razni manji prihodi koji se ne iskazuju zasebno).

2.2. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 2.944.700 kuna, što je za 148.612 kuna ili za 4,8 % manje u odnosu na planirani iznos ovih prihoda u 2018.

godini. U 2020. i 2021. godini projicirano je ostvarenje prihoda od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 2.059.700 kuna u 2020. godini i 2.389.700 kuna u 2021. godini.

Prihodi od prodaje zemljišta planirani su u 2019. godini u iznosu od 675.000 kuna, što je za 545.000 kuna više u odnosu na planirani iznos u 2018. godini.

Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine planirani su u 2019. godini u iznosu od 2.269.700 kuna, što je za 693.612 kuna ili za 23,4% manje u odnosu na planirano 2018. godine. Najznačajnije je smanjenje prihoda od prodaje građevinskih objekata koji su u 2018. godini iznosili 2.935.466 kuna dok su prihodi od prodaje građevinskih objekata u 2019. godini planirani u iznosu od 2.239.700 kuna, a odnosi se na prihode od prodaje gradskih stanova koji su planirani u iznosu od 970.000 kuna, na prihode od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo uz obročnu otplatu na temelju ugovora iz ranijih godina koji su planirani u iznosu od 1,2 mil. kuna i prihode od prodaje poslovnih objekata koji su planirani u iznosu od 50.000 kuna dok se na prihode proračunskih korisnika odnosi 19.700 kuna. Prihodi od prodaje postrojenja i opreme su planirani u iznosu od 15.000 kuna i odnose se na prihode našeg proračunskog korisnika Javne vatrogasne postrojbe dok su prihodi od prodaje prijevoznih sredstava planirani u iznosu od 15.000 kuna i odnose se na isto na prihod Javne vatrogasne postrojbe.

U strukturi ukupnih prihoda i primitaka prihodi od prodaje imovine čine 0,9%.

2.3. PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA

U 2019. godini planiraju se **Primici od financijske imovine i zaduživanja** u iznosu od 35.793.686 kuna koji se odnose na sredstva namijenjena financiranju izgradnji komunalne infrastrukture u sklopu projekta Karlovac II u iznosu od 9,5 mil.kuna dok je 20,5 mil. kuna namijenjeno rekonstrukciji Dječjeg vrtića Grabrik. Za energetska obnova zgrade Gradske uprave planirano je 2.137.355 kuna, za energetska obnova zgrade Veleučilišta Meštrovićeva 1.172.625 kuna, a za rekonstrukciju Gradske knjižnice planirano je 2.483.706 kuna iz kredita.

2.4. PRENESENI VIŠAK PRIHODA

U Prijedlogu Proračuna Grada Karlovca za 2019. godinu planiran je preneseni višak prihoda iz 2018. godine u iznosu od 6.364.119 kuna, a odnosi se na slijedeća planirana prenesena sredstva:

VIŠAK PRIHODA 2019			PLANIRANO
SVEUKUPNO PRIHODI			6.364.119,00
Izvor	9.1.	V.P. iz prethodne godine - opći prihodi	1.000.000,00
Izvor	9.4.	V.P. iz prethodne godine - spomenička renta	405.000,00
Izvor	9.6.	V.P. iz prethodne godine - komunalni doprinos	3.000.000,00
Izvor	9.B.	V.P. iz prethodne godine - komunalna naknada	100.000,00
Izvor	9.I.	V.P. iz prethodne godine - vlastiti prih. - PK	46.672,00
Izvor	9.J.	V.P. iz prethodne godine - pomoći iz drž. pror. - PK	1.106.781,00
Izvor	9.N.	V.P. iz prošle godine - naknada za zbrinj. komun. otpada	265.000,00
Izvor	9.P.	V.P. iz prošle god. - od prodaje nefinanc. imovine - PK	8.055,00
Izvor	9.R.	V.P. iz prošle godine - donacije PK	1.338,00
Izvor	9.S.	V.P. iz prošle godine - pomoći iz drž. prorač. za EU projekte	130.000,00
Izvor	9.T.	V.P. iz prethodne godine - pomoći od izvanpror.kor.PK	34.273,00
Izvor	9.U.	V.P. iz prethodne godine - prihodi za posebne namjene - PK	267.000,00

Prenesni viškovi Grada iznose 4.770.000 kuna i prenose se za realizaciju započetih projekata koji neće biti u cjelosti završeni do 31.12.2018.godine.

Viškovi proračunskih korisnika iznose 1.594.119 kuna i odnose se na prijenos namjenskih prihoda za koje se procjenjuje da neće biti utrošeni do kraja godine.

Tablica 3. Prikaz planiranih prihoda i primitaka za razdoblje 2018.-2021. prema osnovnim vrstama

Prihodi Proračuna Grada Karlovca za razdoblje 2018.-2021.								
Broj koda	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	Rebalans IV 2018	Plan 2019.	Index	Procjena 2020.	Index	Procjena 2021.	Index
		1	2	3=2/1*100	4	5=4/2*100	6	7=6/4*100
UKUPNO PRIHODI / PRIMICI		281.991.049	343.989.367	122,0	278.243.368	80,9	279.020.711	100,3
6	Prihodi poslovanja	240.620.840	298.886.862	124,2	263.483.668	88,2	263.931.011	100,2
61	Prihodi od poreza	119.733.582	122.770.000	102,5	125.247.000	102,0	127.497.000	101,8
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	50.398.560	88.138.683	174,9	49.255.371	55,9	46.634.631	94,7
64	Prihodi od imovine	6.730.198	5.124.623	76,1	7.473.764	145,8	4.791.848	64,1
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	59.741.318	69.188.316	115,8	71.216.293	102,9	72.161.293	101,3
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	3.463.182	12.919.240	373,0	9.575.240	74,1	12.130.239	126,7
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	554.000	746.000	134,7	716.000	96,0	716.000	100,0
7	Prihodi od prodaje ne financijske imovine	3.093.312	2.944.700	95,2	2.059.700	69,9	2.389.700	116,0
71	Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	130.000	675.000	519,2	175.000	25,9	175.000	100,0
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	2.963.312	2.269.700	76,6	1.884.700	83,0	2.214.700	117,5
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	30.000.000	35.793.686		12.700.000	0,0	12.700.000	0,0
84	Primici od zaduživanja	30.000.000	35.793.686		12.700.000	0,0	12.700.000	0,0
92	Rezultat poslovanja	8.276.897	6.364.119	76,9	0	0,0	0	0,0

3. RASHODI I IZDACI PRORAČUNA

Ukupno planirani rashodi i izdaci koji se predlažu u Prijedlogu Proračuna Grada Karlovca za 2019. godinu iznose 343.989.367 kuna, te su kao i prihodi veći za 62,0 mil. kuna u odnosu na planirane rashode i izdatke Rebalansom IV Proračuna Grada Karlovca za 2018. godinu. U 2020. godini predlažu se ukupni rashodi u iznosu od 278.243.368 kuna i u 2021. godini u iznosu od 279.020.711 kuna.

Rashodi poslovanja planirani su u 2019. godini u iznosu od 205.985.562 kuna i u ukupnim rashodima i izdacima sudjeluju s 59,9%, rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 131.783.805 kuna i u ukupnim rashodima sudjeluju s 38,3% dok su izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova planirani u iznosu od 6.220.000 kuna s udjelom od 1,8% u ukupnim rashodima.

U navedenim ukupnim rashodima i izdacima za 2019. godinu nalaze se i rashodi proračunskih korisnika od vlastite djelatnosti, koji se financiraju iz vlastitih i ostalih prihoda proračunskih korisnika. Taj dio rashoda od svih proračunskih korisnika Grada Karlovca za 2019. godinu planiran je u iznosu od 31.573.667 kuna i sudjeluje s 9,1% u ukupno planiranim rashodima proračuna za 2019. godinu.

U nastavu u tablici dan je pregled osnovnih kategorija rashoda iskazanih po ekonomskoj klasifikaciji:

Tablica 4. Prikaz prijedloga planiranih rashoda/izdataka za 2019. godinu

Broj konta	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	OSTVARENO 2017	Rebalans IV 2018.	Plan 2019.	Index 6=5/4*100	Razlika	Struktura
1	2	3	4	5		7	8,0
	UKUPNO RASHODI / IZDACI	249.264.143,76	281.991.049	343.989.367	122,0	61.998.318	100,0
3	RASHODI POSLOVANJA	180.155.709,79	195.478.118	205.985.562	105,4	10.507.444	59,9
31	RASHODI ZA ZAPOSLENE	54.948.806,91	60.322.984	65.387.538	108,4	5.064.554	19,0
32	MATERIJALNI RASHODI	92.674.936,38	96.391.130	103.398.032	107,3	7.006.902	30,1
34	FINANCIJSKI RASHODI	1.825.316,97	1.556.554	1.541.300	99,0	-15.254	0,4
35	SUBVENCIJE	4.237.564,30	4.830.000	4.710.000	97,5	-120.000	1,4
36	POMOĆI DANE U INOZEMSTVO I UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA	619.474,05	1.605.400	2.158.254	134,4	552.854	0,6
37	NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA NA TEMELJU OSIGURANJA I DRUGE NAKNADE	6.628.599,84	7.306.632	8.195.178	112,2	888.546	2,4
38	OSTALI RASHODI	19.221.011,34	23.465.418	20.595.260	87,8	-2.870.158	6,0
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	60.913.075,75	79.747.436	131.783.805	165,3	52.036.369	38,3
41	RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	3.708.285,22	2.950.950	3.951.000	133,9	1.000.050	1,1
42	RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	39.346.580,31	37.675.241	65.638.027	174,2	27.962.786	19,1
43	RASHODI ZA NABAVU PLEMENITIH METALA I OSTALIH POHRANJENIH VRIJEDNOSTI	0,00	10.000	10.000	100,0	0	0,0
45	RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINANCIJSKOJ IMOVINI	17.858.210,22	39.111.245	62.184.778	159,0	23.073.533	18,1
5	IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	8.195.358,22	6.765.495	6.220.000	91,9	-545.495	1,8
53	Izdaci za dionice i udjele u glavnici	3.020.000,00	563.156	0	0,0	-563.156	0,0
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	5.175.358,22	6.202.339	6.220.000	100,3	17.661	1,8

3.1. RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja planirani su u 2019. godini u ukupnom iznosu od 205.985.562 kuna što je za 10,5 mil. kuna više u odnosu na planirane u Rebalansu IV Proračuna Grada Karlovca za 2018. godinu. U ukupnim rashodima i izdacima za 2019. godinu sudjeluju s 59,9 % .

Predloženi rashodi poslovanje planirani su po skupinama rashoda i izdataka ekonomske klasifikacije kako slijedi:

3.1.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE

Rashodi za zaposlene (plaće, ostali rashodi za zaposlene, doprinosi na plaće, koji se odnose ukupno na djelatnike Gradske uprave i proračunske korisnike), planirani su u iznosu od 65.387.538 kuna, što je za 5,1 mil. kuna ili za 8,4% više u odnosu na četvrte Izmjene u dopune Proračuna Grada Karlovca za 2018. godinu. Planirani iznos rashoda za zaposlene u strukturi ukupnih proračunskih rashoda čini 19,0%. Od toga su planirani rashodi za zaposlene u Gradskoj upravi u iznosu od 19,4 mil.kuna, što je za 0,9 mil. kuna više u odnosu na planirane rashode za 2018. godinu, a do povećanja rashoda za zaposlene došlo je radi planiranog zapošljavanja na poslovima revizije komunalne naknade, te novih zaposlenika na provedbi EU projekata u idućoj godini. Plan rashoda za zaposlene u Gradskoj upravi odnosi se na plaće (bruto) u iznosu od 16,2 mil. kuna, ostali rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 609.800 kuna dok su doprinosi na plaću planirani u iznosu od 2.674.202 kuna.

Značajno povećanje rashoda za zaposlene u iznosu od 5,1 mil. kuna odnosi se na nove zaposlenike uz dječjim vrtićima radi provedbe EU projekta unaprijeđenja rada u predškolskom odgoju (novi programi, produljeni rad i popodnevi rad vrtića)

3.1.2. MATERIJALNI RASHODI

Materijalni rashodi se odnose na rashode za izvršavanje programskih aktivnosti i redovno poslovanje svih korisnika proračuna i u 2019. godini planirani su u visini od 103.398.032 kuna što je za 7,0 mil.kuna ili za 7,3% više u odnosu na planirane materijalne rashode u 2018.godini.

Materijalne rashode čine naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa, te ostali rashodi poslovanja koji uključuju naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela i upravnih vijeća, premije osiguranja, reprezentacije, članarine upravne, administrativne i sudske pristojbe i ostali slični rashodi. U ukupnim rashodima i izdacima u Proračunu Grada Karlovca sudjeluju s 30,1%.

U strukturi materijalnih rashoda najveći udio od 68,3% imaju rashodi za usluge koji su planirani u iznosu od 70.607.539 kuna (zakupnine, usluge tekućeg i investicijskog održavanja objekata, komunalne usluge, održavanje komunalne infrastrukture, usluge promidžbe i informiranja, intelektualne usluge i druge usluge) dok se na rashode za materijal i energiju (troškovi energije, uredski materijal, sitni inventar i drugi materijalni rashodi) odnosi 20,1% ukupnih materijalnih rashoda i oni iznose 20.820.894 kuna. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja čine 6,5%, a planirani su u iznosu od 6.717.921 kuna dok naknade troškova zaposlenima sudjeluju s 4,7% u ukupnim materijalnim rashodima, a planirane su u iznosu od 4.823.153 kuna, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa iznose 428.525 kuna i čine 0,4% materijalnih rashoda.

3.1.3. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi (kamate za primljene zajmove i ostali financijski rashodi) planirani su u iznosu od 1.541.300 kuna, a u ukupno planiranim rashodima i izdacima u Proračunu Grada Karlovca za 2019. godinu sudjeluju s 0,4%.

Kamate za primljene kredite planirane su u iznosu od 1.200.000 kuna sukladno otplatnim planovima za kredite koje otplaćuje Grad. Ostali financijski rashodi predlažu se na u iznosu od 341.300 kuna s obzirom da obuhvaćaju rashode za bankarske usluge, usluge platnog prometa i kamate i naknade koje su proizašle iz drugih ugovornih odnosa.

3.1.4. SUBVENCije

Subvencije su planirane u 2019. godini u iznosu od 4.710.000 kuna, što je za 120.000 kuna manje u odnosu na plan za 2018. godinu, te u ukupnim rashodima i izdacima u Proračunu Grada Karlovca sudjeluju s 1,4%.

Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru planirane su u iznosu od 400.000 kuna, a odnose se na sufinanciranje Hrvatskog radio Karlovca.

Subvencije trgovačkim društvima, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora planirane su u iznosu od 4.310.000 kuna što je za 120.000 kuna manje u odnosu na prethodnu godinu. Rashodi se odnose na subvencije Autotransportu d.o.o. u iznosu od 1.800.000 kuna, potpore poljoprivrednim gospodarstvima u iznosu od 1.220.000 kuna i potpore poduzetnicima u iznosu od 1.150.000 kuna.

3.1.5. POMOĆI DANE U INOZEMSTVO I UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA

U 2019. godini planirane su u iznosu od 2.158.254 kuna što je za 0,5 mil. kuna ili za 34,4% više u odnosu na 2018. godinu, a odnose se na **Pomoći unutar općeg proračuna**, koje su planirane u iznosu od 2.098.254 kuna i na **Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna** u iznosu od 60.000 kuna. Planirane pomoći odnose se na pomoći općini Draganić i Krnjak u iznosu od 145.000 kuna prema odluci o sukcesiji, zatim na kapitalne pomoći Fondu za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za nabavu spremnika u iznosu od 1.100.638 kuna dok je za rad Centra za gospodarenje otpadom Karlovačke županije planirano 709.816 kuna. U 2019. godini planirana je pomoć Karlovačkoj županiji za rad s darovitim učenicima u iznosu od 50.000 kuna, za rad Savjetodavne službe u poljoprivredi planirano je 20.000 kuna, a pomoći partnerima u projektu su planirane u iznosu od 50.000 kuna. U ukupnim rashodima i izdacima sudjeluju s 0,6%.

3.1.6. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA NA TEMELJU OSIGURANJA I DRUGE NAKNADE

Navedene naknade planirane su u iznosu od 8.195.178 kuna, što je za 888.546 kuna više u odnosu na planirani iznos u Proračunu Grada Karlovca za 2018.godinu. U ukupnim rashodima i izdacima u Proračunu Grada Karlovca sudjeluju s 2,4%.

Planirani rashodi odnose se na namjene predviđene socijalnim programom Grada, za stipendije učenicima i studentima, naknade za podmirenje troškova stanovanja i ogrijeva te toplog obroka građanima u socijalnoj potrebi. Nadalje, kroz ove se naknade sufinanciraju potrebe obitelji i djece i to za prehranu dojenčadi, naknade umirovljenicima, naknade za prehranu djece u osnovnim školama, za sufinanciranje produženog boravka u školama te poklon paketi za novorođenčad i za siromašne obitelji kao i nabava osnovnoškolskih knjiga.

3.1.7. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi predlažu se u planiranom iznosu od 20.595.260 kuna, a u ukupnim rashodima i izdacima u Proračunu Grada Karlovca sudjeluju s 6,0%. Ova skupina rashoda veća je za 2,9 mil.kuna u odnosu na planirano četvrtim izmjenama i dopunama proračuna za 2018. godinu.

U ostalim rashodima najveći dio odnosi se na rashode za tekuće donacije i to u iznosu od 17.973.260 kuna. Rashodi za tekuće donacije odnose se najvećim dijelom na planirana sredstva za financiranje javnih potreba u kulturi za što je planirano 1.530.000 kuna, redovne djelatnosti Karlovačke športske zajednice za što je planirano 7.640.000 kuna, financiranje javnih potreba udruga u iznosu od 1.710.000 kuna, tekuće donacije za turizam u iznosu od 945.000 kuna, redovne djelatnosti Vatrogasne zajednice za što je planirano 1,0 mil.kuna, financiranje rada političkih stranaka i nacionalnih manjina u iznosu od 452.000 kuna, financiranje rada mjesne samouprave u iznosu od 1,9 mil.kuna i drugo.

Kapitalne donacije planirane su u iznosu od 1.620.000 kuna, a najveći dio planiran je za sufinanciranje projekata energetske učinkovitosti za kućanstva u objektima kolektivnog stanovanja u iznosu od 720.000 kuna, kapitalne donacije za sakralne objekte planirane su u iznosu od 270.000 kuna dok su kapitalne donacije Vatrogasnoj zajednici za ulaganje u objekte i opremu planirane u iznosu od 600.000 kuna.

Kazne, penali i naknade štete pravnim i fizičkim osobama planirani su u iznosu od 1.002.000 kuna, a odnose se na naknade štete pravnim i fizičkim osobama po sudskim presudama.

3.2. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 131.783.805 kuna ili za 52,0 mil. kuna više u odnosu na rashode planirane u prethodnoj godini, a povećanje

rashoda za nabavu nefinancijske imovine rezultat je većih rashoda za građevinske objekte kao i dodatnih ulaganja na građevinskim objektima. U ukupnim rashodima i izdacima u Proračuna Grada Karlovca sudjeluju s 38,3 %.

Od toga su **rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine** planirani u iznosu od 3.951.000 kuna i namijenjeni su prvenstveno kupnji zemljišta, a povećani su u odnosu na prethodnu godinu za 33,9%. Rashodi za kupnju zemljišta planirani su u iznosu od 3.450.000 kuna dok se na rashode za nematerijalnu imovinu odnosi 501.000 kuna (kupnja licenci).

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu od 65.638.027 kuna i veći su za 28,0 mil.kuna ili za 74,2% u odnosu na tekući plan 2018. godine. Ovi rashodi se najvećim djelom odnose na **rashode određene za kupnju i izgradnju građevinskih objekata** u iznosu od 53.709.181 kuna ili 81,8% ukupnih rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine pri čemu su najznačajniji rashodi namijenjeni za projekt Karlovac II u iznosu od 21,3 mil.kuna. Radi se o proširenju sustava oborinske odvodnje, rekonstrukciji prometnica i nogostupa, te javne rasvjete koja će se izvoditi paralelno s proširenjem sustava odvodnje otpadnih voda, te rekonstrukciji postojećeg i izgradnji novog vodoopskrbnog sustava kao zajednički projekt Grada i Vodovoda i kanalizacije. Za izgradnju pristupne prometnice CGO Babina gora planirano je 8,3 mil. kuna rashoda, za izgradnju poduzetničke zone Mekušje planirano je 10,5 mil. kuna dok se na izgradnju reciklažnog dvorišta Mala Švarča odnosi 1,7 mil. kuna. Za kapitalni projekt izgradnje šetnice „Susret s rijekom“ planirano je 2,8 mil. kuna koji se odnose na izgradnju šetnice s javnom rasvjetom na desnoj obali Korane, ambijentalnu rasvjetu drvenog mosta i sanaciju šetnice iznad turbine te postavljanje multimedijske opreme edukativnog i turističkog sadržaja. Rashodi za uređenje i izgradnju prometnica su planirani u iznosu od 3,2 mil. kuna, a za kupnju poslovnih i stambenih objekata plan iznosi 0,9 mil.kuna.

Ostale rashode u ovoj skupini čine rashodi za nabavu postrojenja i opreme u iznosu od 5.219.527 kuna, za prijevozna sredstva je planirano 400.000 kuna, a za knjige i umjetnička djela 958.194 kuna. Ovu skupinu rashoda čine još i rashodi za nematerijalnu proizvedenu imovinu koji su planirani u iznosu od 5.326.125 kuna (izrada projektne dokumentacije, ulaganja u računalne programe, prostorni planovi i drugo), a za višegodišnje nasade i osnovno stado planirano je 25.000 kuna (nabava riba).

Skupina rashoda za nabavu plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti planirana je u iznosu od 10.000 kuna.

Dodatna ulaganja na građevinskim objektima planirana su u iznosu od 62.181.778 kuna i veća su za 23,2 mil.kuna u odnosu na tekući plan 2018. godine, a najvećim dijelom se odnose na rekonstrukciju dječjeg vrtića Grabrik koja je planirana u iznosu od 24,7 mil. kuna i na projekte energetske obnove javnih zgrada (Gradska knjižnica Ivan Goran Kovačić Veleučilište Meštrovićeva, Gradska uprava) za što je planirano 17,9 mil. kuna. Rashodi za dodatna ulaganja na objektima osnovnih škola iznose 1.666.697 kuna dok je za obnovu i očuvanje kulturne baštine planirano 1.705.000 kuna rashoda, a za Muzej Domovinskog rata Turanj 1.880.000 kuna. U ovoj skupini rashoda planirana je i rekonstrukcija atletske staze u iznosu od 3.600.000 kuna kao i pojačano održavanje nerazvrstanih cesta u iznosu od 7.880.000 kuna. Rashodi za dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu iznose 3.000 kuna i odnose se na rashode proračunskog korisnika Javne vatrogasne postrojbe.

3.3. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA

Navedeni rashodi planirani su u ukupnom iznosu od 6.220.000 kuna, što je za 0,5 mil. kuna manje u odnosu na plan u 2018. godini budući da u 2019. godini nisu planirani izdaci za ulaganje u udjele u trgovačkim društvima. U strukturi ukupnih rashoda ovi izdaci čine 1,8%, a iznos se odnosi na otplate glavnica tri dugoročna kredita Grada.

Za naredne dvije godine rashodi Proračuna Grada projicirani su u sljedećim iznosima:

Tablica 5. Prikaz planiranih rashoda i izdataka za razdoblje 2018. - 2020. prema osnovnim vrstama

Rashodi Proračuna Grada Karlovca za razdoblje 2018.-2021.								
BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	Rebalans IV 2018	Plan 2019.	Index	Procjena 2020.	Index	Procjena 2021.	Index
		1	2	3=2/1*100	4	5=4/2*100	6	7=6/4*100
	UKUPNO RASHODI / IZDACI	281.991.049	343.989.367	122,0	278.243.368	80,9	279.020.711	100,3
3	Rashodi poslovanja	195.478.118	205.985.562	105,4	198.872.997	96,5	193.173.238	97,1
31	Rashodi za zaposlene	60.322.984,00	65.387.538	108,4	65.686.209	100,5	62.993.307	95,9
32	Materijalni rashodi	96.391.130,00	103.398.032	107,3	99.336.510	96,1	96.178.653	96,8
34	Financijski rashodi	1.556.554,00	1.541.300	99,0	1.450.800	94,1	1.700.800	117,2
35	Subvencije	4.830.000,00	4.710.000	97,5	4.685.000	99,5	4.715.000	100,6
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	1.605.400,00	2.158.254	134,4	774.800	35,9	837.500	108,1
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	7.306.632,00	8.195.178	112,2	7.088.178	86,5	6.863.178	96,8
38	Ostali rashodi	23.465.418,00	20.595.260	87,8	19.851.500	96,4	19.884.800	100,2
4	Rashodi za nabavu ne financijske imovine	79.747.436,00	131.783.805	165,3	73.670.371	55,9	79.247.473	107,6
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	2.950.950,00	3.951.000	133,9	3.151.000	79,8	3.151.000	100,0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	37.675.241,00	65.638.027	174,2	64.406.371	98,1	67.833.473	105,3
43	Rashodi za nabavu plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti	10.000,00	10.000	100,0	10.000	100,0	10.000	100,0
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	39.111.245,00	62.184.778	159,0	6.103.000	9,8	8.253.000	135,2
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova	6.765.495,00	6.220.000	91,9	5.700.000	91,6	6.600.000	115,8
53	Izdaci za dionice i udjele u glavnicima	563.156,00	0	0,0	0	0,0	0	0,0
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	6.202.339,00	6.220.000	100,3	5.700.000	91,6	6.600.000	115,8

4. RASHODI PO IZVORIMA FINANCIRANJA

Pozicije prihoda i primitaka kao i rashoda i izdataka Proračuna Grada Karlovca za 2019. godinu planirane su po izvorima financiranja, prema Pravilniku o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine broj 26/2010. i 120/13.). Izvore financiranja čine skupine prihoda i primitaka iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i utvrđene namjene. Izvori financiranja planirani u Proračunu Grada Karlovca za 2019. godinu jesu:

1. opći prihodi i primici
2. vlastiti prihodi
3. prihodi za posebne namjene
4. pomoći
5. donacije
6. prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine
7. namjenski primici
8. višak prihoda iz prethodne godine.

Opći prihodi i primici uključuju prihode po posebnim propisima za koje nije definirana namjena korištenja, a to su: prihodi od poreza, prihodi od imovine, prihodi od administrativnih (upravnih) pristojbi, prihodi od kazni, te primici od financijske imovine za koje nije definirana namjena korištenja. U 2019. godini planirani su opći prihodi i primici u

iznosu od 126.227.679 kuna što je za 237.241 kuna više u odnosu na planirano četvrtim izmjenama i dopunama proračuna za 2018. godinu.

Vlastiti prihodi su prihodi koje proračunski korisnik ostvari obavljanjem poslova na tržištu i u tržišnim uvjetima, a koje poslove mogu obavljati i drugi pravni subjekti izvan općeg proračuna (iznajmljivanje prostora, obavljanje ugostiteljskih usluga), a njihov plan za 2019. godinu iznosi 3.174.925 kuna.

Prihodi za posebne namjene uključuju prihode čija se namjena i korištenje utvrđuje posebnim zakonima i propisima a to su: komunalna naknada, komunalni doprinos, spomenička renta, doprinos za šume, naknada za koncesije, naknada za zbrinjavanje komunalnog otpada, vodni doprinos, prihodi od zakupa poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu države i naknada za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada u prostoru, te prihodi za posebne namjene proračunskih korisnika. U 2019. godini planirani su u iznosu od 69.264.260 kuna.

Pomoći uključuju prihode koji se ostvaruju od inozemnih vlada, međunarodnih organizacija, drugih proračuna, ostalih subjekata unutar općeg proračuna i izvanproračunskih korisnika, a za 2019. godinu planirani su u iznosu od 93.108.683 kuna što je u odnosu na tekući plan 2018.godine 41,4 mil.kuna više.

Donacije uključuju prihode koji se ostvaruju od fizičkih osoba, neprofitnih organizacija, trgovačkih društava i ostalih subjekata unutar općeg proračuna. U 2019. godini ukupno je planirano 7.111.315 kuna od donacija što je za 6,4 mil.kuna više u odnosu na planirano četvrtim izmjenama i dopunama plana za 2018. godinu.

Izvor financiranja **prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine** čine prihode ostvarene prodajom ili zamjenom nefinancijske imovine i od naknade štete s osnove osiguranja, a mogu se koristiti samo za kapitalne rashode, u 2019. godini planirani su u iznosu od 2.944.700 kuna.

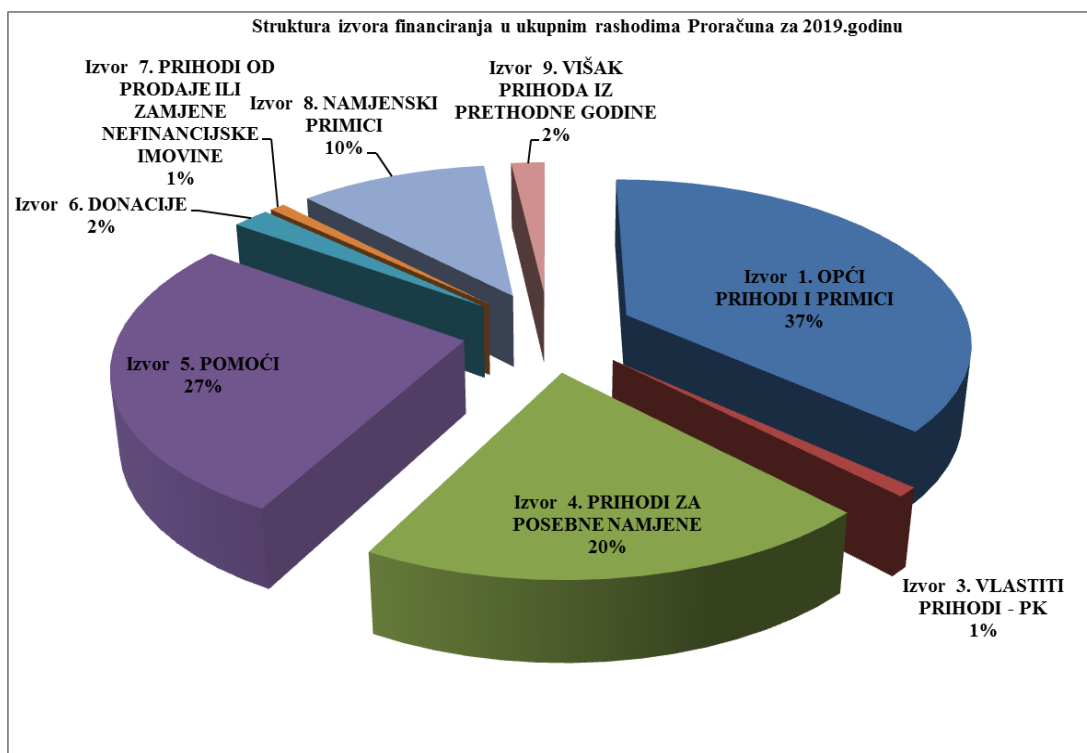
Namjenski primici planirani su za 2019. godinu u iznosu od 35,8 mil.kuna, a odnose se na primitke od zaduživanja koje će Grad Karlovac ostvariti za projekte od značenja za razvoj Grada o kojima je bila riječ u obraloženju općeg dijela Proračuna.

Tablica 6. Prikaz planiranih rashoda i izdataka za 2019. godinu po izvorima financiranja

ŠIFRA		IZVOR FINANCIRANJA	PLANIRANO 2019	STRUKTURA %
		SVEUKUPNO RASHODI/ IZDACI	343.989.367,00	100,00
Izvor	1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	126.227.679,00	36,70
Izvor	1.1.	Opći prihodi i primici proračuna	126.227.679,00	36,70
Izvor	3.	VLASTITI PRIHODI - PK	3.174.925,00	0,92
Izvor	3.1.	Vlastiti prihodi - PK	3.174.925,00	0,92
Izvor	4.	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	69.264.260,00	20,14
Izvor	4.1.	Komunalna naknada	46.532.844,00	13,53
Izvor	4.2.	Komunalni doprinos	3.034.000,00	0,88
Izvor	4.3.	Spomenička renta	700.000,00	0,20

Izvor	4.4.	Doprinos za šume	450.000,00	0,13
Izvor	4.5.	Naknada za koncesije	100.000,00	0,03
Izvor	4.6.	Naknada za zbrinjavanje komunalnog otpada	559.675,00	0,16
Izvor	4.7.	Prihodi za posebne namjene - prihodi PK	17.490.893,00	5,08
Izvor	4.9.	Prihodi za posebne namjene - ostalo	395.000,00	0,11
Izvor	4.A.	Prihodi od nefinancijske imovine - PK	1.848,00	0,00
Izvor	5.	POMOĆI	93.108.683,00	27,07
Izvor	5.1.	Pomoći iz županijskog proračuna	180.000,00	0,05
Izvor	5.2.	Pomoći iz državnog proračuna - ostalo	13.571.369,00	3,95
Izvor	5.3.	Pomoći iz FZOEU	150.000,00	0,04
Izvor	5.4.	Prihodi za decentralizirane funkcije - OŠ	10.479.089,00	3,05
Izvor	5.5.	Prihodi za decentralizirane funkcije - JVP	7.220.000,00	2,10
Izvor	5.7.	Pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna	15.445.697,00	4,49
Izvor	5.8.	Pomoći temeljem prijenosa sredstava EU-PK	5.576.538,00	1,62
Izvor	5.9.	Pomoći temeljem prijenosa sredstava EU	32.220.504,00	9,37
Izvor	5.A.	Pomoći iz županijskog proračuna - PK	438.590,00	0,13
Izvor	5.B.	Pomoći iz državnog proračuna - PK	6.105.054,00	1,77
Izvor	5.E.	Pomoći od izvanproračunskih korisnika - PK	184.852,00	0,05
Izvor	5.F.	Pomoći iz inozemstva	1.521.990,00	0,44
Izvor	5.G.	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	15.000,00	0,00
Izvor	6.	DONACIJE	7.111.315,00	2,07
Izvor	6.0.	Donacije	6.954.167,00	2,02
Izvor	6.5.	Donacije - prihodi PK	157.148,00	0,05
Izvor	7.	PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE	2.944.700,00	0,86
Izvor	7.1.	Prihodi od prodaje zemljišta	600.000,00	0,17
Izvor	7.2.	Prihodi od prodaje stambenih objekata	2.170.000,00	0,63
Izvor	7.3.	Prihodi od prodaje poslovnih objekata	50.000,00	0,01
Izvor	7.4.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine -PK	49.700,00	0,01
Izvor	7.6.	Prihodi od prodaje zemljišta u državnom vlasništvu	75.000,00	0,02
Izvor	8.	NAMJENSKI PRIMICI	35.793.686,00	10,41
Izvor	8.1.	Primici od zaduživanja	35.793.686,00	10,41
Izvor	9.	VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE	6.364.119,00	1,85
Izvor	9.1.	V.P. iz prethodne godine - opći prihodi	1.000.000,00	0,29
Izvor	9.4.	V.P. iz prethodne godine - spomenička renta	405.000,00	0,12
Izvor	9.6.	V.P. iz prethodne godine - komunalni doprinos	3.000.000,00	0,87
Izvor	9.B.	V.P. iz prethodne godine - komunalna naknada	100.000,00	0,03
Izvor	9.I.	V.P. iz prethodne godine - vlastiti prih. - PK	46.672,00	0,01
Izvor	9.J.	V.P. iz prethodne godine - pomoći iz drž. pror. - PK	1.106.781,00	0,32
Izvor	9.N.	V.P. iz prošle godine - naknada za zbrinj. komun. otpada	265.000,00	0,08
Izvor	9.P.	V.P. iz prošle god. - od prodaje nefinanc. imovine - PK	8.055,00	0,00
Izvor	9.R.	V.P. iz prošle godine - donacije PK	1.338,00	0,00
Izvor	9.S.	V.P. iz prošle godine - pomoći iz drž.prorač. za EU projekte	130.000,00	0,04
Izvor	9.T.	V.P. iz prethodne godine - pomoći od izvanpror.kor.PK	34.273,00	0,01
Izvor	9.U.	V.P. iz prethodne godine - prihodi za posebne namjene - PK	267.000,00	0,08

U tablici 6. prikazani su izvori financiranja programskih aktivnosti i tekućih i kapitalnih projekata planiranih u slijedećem razdoblju. Udio općih prihoda u financiranju svih rashoda iskazanih u Posebnom dijelu Proračuna je 36,7%, udio prihoda od pomoći je 27,1% a prihoda za posebne namjene 20,1%. Planirani prihodi od namjenskog zaduživanja u financiranju rashoda sudjeluju s 10,4%, a prihodi od donacija s 2,1%. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine čine tek 0,9%, a višak prihoda koji se prenosi u slijedeću godinu sudjeluje u ukupnim rashodima s 1,9%. Vlastiti prihodi proračunskih korisnika koriste se za pokriće tek 1,0% ukupnih rashoda.



5. RASHODI PO ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Organizacijska struktura prikazuje raspored sredstava planiranih u Proračunu po upravnim tijelima Grada. Organizacijska struktura Grada Karlovca za 2019. godinu izrađena je na temelju Odluke o drugim izmjenama i dopunama Odluke o ustrojstvu i djelokrugu upravnih tijela Grada Karlovca (Glasnik Grada Karlovca broj 10/2018).

U slijedećoj se tablici prikazuju proračunska sredstva raspoređena po upravnim odjelima gradske uprave i proračunskim korisnicima.

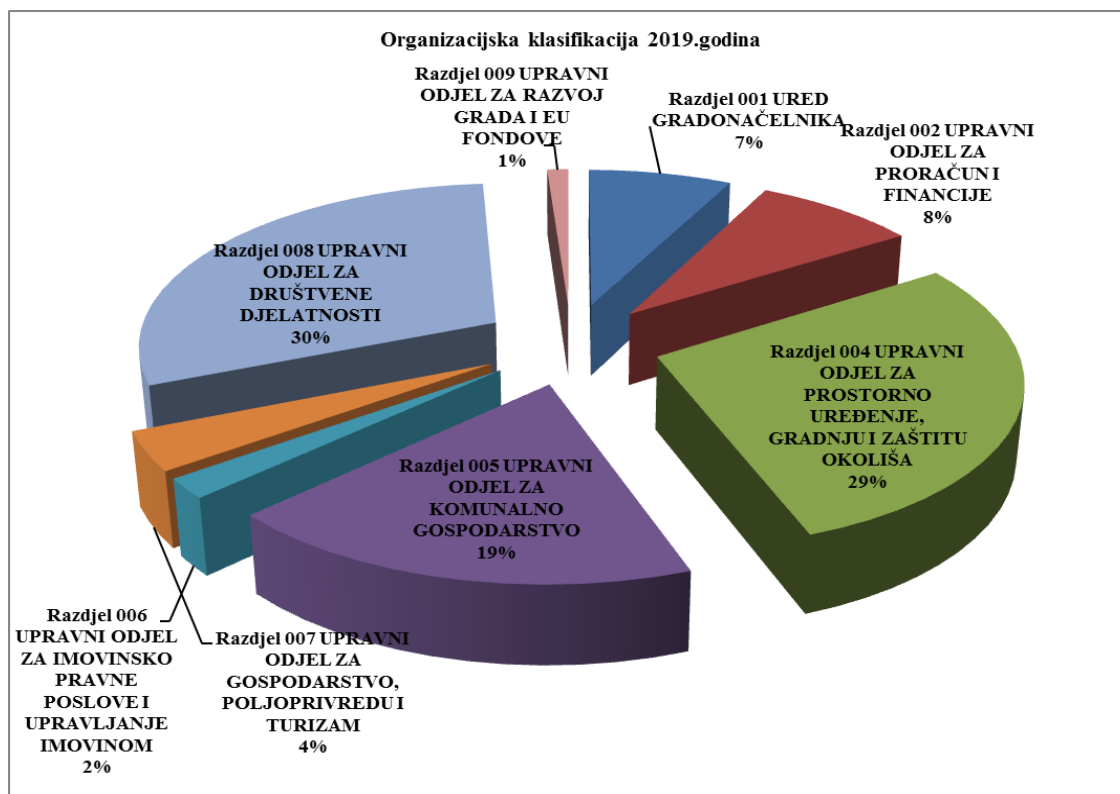
Tablica 7. Prijedlog Proračuna Grada Karlovca za 2019.g. po organizacijskoj klasifikaciji

ORGANIZACIJSKA KLASIFIKACIJA			PLANIRANO 2019 STRUKTURA %	
SVEUKUPNO RASHODI/ IZDACI			343.989.367,00	100,00
Razdjel	001	URED GRADONAČELNIKA	25.605.225,00	7,44
Glava	00101	URED GRADONAČELNIKA	9.770.000,00	2,84
Glava	00102	MJESNA SAMOUPRAVA	2.063.300,00	0,60
Glava	00103	JAVNA VATROGASNA POSTROJBA	10.579.925,00	3,08
Korisnik	01	JAVNA VATROGASNA POSTROJBA GRADA KARLOVCA	10.579.925,00	3,08
Glava	00104	GRADSKO VIJEĆE	3.192.000,00	0,93
Razdjel	002	UPRAVNI ODJEL ZA PRORAČUN I FINANCIJE	29.075.347,00	8,45
Glava	00201	UPRAVNI ODJELA ZA PRORAČUN I FINANCIJE	29.075.347,00	8,45
Razdjel	004	UPRAVNI ODJEL ZA PROSTORNO UREĐENJE, GRADNJU I ZAŠTITU OKOLIŠA	98.300.705,00	28,58
Glava	00401	UO ZA PROSTORNO UREĐENJE, GRADNJU I ZAŠTITU OKOLIŠA	98.300.705,00	28,58
Razdjel	005	UPRAVNI ODJEL ZA KOMUNALNO GOSPODARSTVO	63.650.000,00	18,50
Glava	00501	UPRAVNI ODJEL ZA KOMUNALNO GOSPODARSTVO	63.650.000,00	18,50
Razdjel	006	UPRAVNI ODJEL ZA IMOVINSKO PRAVNE POSLOVE I UPRAVLJANJE IMOVINOM	6.750.000,00	1,96
Glava	00601	UO ZA IMOVINSKO PRAVNE POSLOVE I UPRAVLJANJE IMOVINOM	6.750.000,00	1,96
Razdjel	007	UPRAVNI ODJEL ZA GOSPODARSTVO, POLJOPRIVREDU I TURIZAM	13.185.037,00	3,83
Glava	00701	UO ZA GOSPODARSTVO, POLJOPRIVREDU I TURIZAM	8.185.037,00	2,38
Glava	00702	AQUATIKA - SLATKOVODNI AKVARIJ KARLOVAC	5.000.000,00	1,45
Korisnik	19	AQUATIKA - SLATKOVODNI AKVARIJ KARLOVAC	5.000.000,00	1,45
Razdjel	008	UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI	103.642.845,00	30,13
Glava	00801	UO ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI	24.176.476,00	7,03
Glava	00802	OSNOVNE ŠKOLE	20.846.975,00	6,06
Korisnik	01	OŠ BANJA	1.818.695,00	0,53
Korisnik	02	OŠ "BRAĆA SELJAN"	2.800.000,00	0,81
Korisnik	03	OŠ "DRAGOJLA JARNEVIĆ"	1.713.666,00	0,50
Korisnik	04	OŠ DUBOVAC	2.668.591,00	0,78
Korisnik	05	OŠ GRABRIK	2.623.463,00	0,76
Korisnik	06	OŠ ŠVARČA	2.017.099,00	0,59
Korisnik	07	OŠ TURANJ	2.206.353,00	0,64
Korisnik	08	OŠ MAHIČNO	607.600,00	0,18
Korisnik	09	OŠ REČICA	630.381,00	0,18
Korisnik	10	OŠ SKAKAVAC	735.038,00	0,21
Korisnik	11	CENTAR ZA ODGOJ I OBRAZOVANJE DJECE I MLADEŽI	1.155.500,00	0,34
Glava	00803	USTANOVE KULTURE	31.016.692,00	9,02
Korisnik	01	GRADSKA KNJIŽNICA "IVAN GORAN KOVAČIĆ"	14.409.692,00	4,19
Korisnik	02	GRADSKI MUZEJ KARLOVAC	9.809.000,00	2,85
Korisnik	03	GRADSKO KAZALIŠTE "ZORIN DOM" KARLOVAC	6.798.000,00	1,98
Glava	00804	USTANOVE PREDŠKOLSKOG ODGOJA	27.602.702,00	8,02
Korisnik	01	DJEČJI VRTIĆ KARLOVAC	13.400.504,00	3,90
Korisnik	02	DJEČJI VRTIĆ ČETIRI RIJEKE	14.202.198,00	4,13
Razdjel	009	UPRAVNI ODJEL ZA RAZVOJ GRADA I EU FONDOVE	3.780.208,00	1,10
Glava	00901	UO ZA RAZVOJ GRADA I EU FONDOVE	3.780.208,00	1,10

U strukturi ukupnih rashoda 2019. godine upravni odjeli su planirani kako slijedi:

- Upravni odjel za društvene djelatnosti 103.642.845 kuna ili 30,1% ukupnih rashoda,
- Upravni odjel za prostorno uređenje, gradnju i zaštitu okoliša 98.300.705 kuna ili 28,6% ukupnih rashoda,
- Upravni odjel za komunalno gospodarstvo 63.650.000 kuna ili 18,5% ukupnih rashoda,

- Upravni odjel za proračun i financije 29.075.347 kuna ili 8,5%
- Ured gradonačelnika 25.605.225 kuna ili 7,4% ukupnih rashoda,
- Upravni odjel za gospodarstvo, poljoprivredu i turizam 13.185.037 kuna ili 3,8%,
- Upravni odjel za imovinsko pravne poslove i upravljanje imovinom 6.750.000 kuna ili 2,0% ukupnih rashoda te
- Upravni odjel za razvoj grada i EU fondove 3.780.208 kuna ili 1,1%.



U nastavku ovog obrazloženja nalaze se opisi programa i obrazloženje planiranih rashoda u Proračunu Grada Karlovca za 2019. godinu po razdjelima, programima, te aktivnostima i projektima Grada Karlovca.

Viši stručni suradnik za planiranje i praćenje proračuna:

Mirela Presečan, dipl.oec.

UO za proračun i financije:

Lidija Malović, dipl.oec.