**Obrazloženje**

**Prijedloga Proračuna Grada Karlovca za 2021. godinu i**

**projekcije za 2022. - 2023. godinu**

# 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.

 Navedenim aktima omogućava se financiranje poslova, funkcija i programa koje izvršavaju odjeli gradske uprave radi ostvarivanja javnih potreba i prava građana, koji se temeljem posebnih zakona i drugih na zakonu zasnovanih propisa financiraju iz javnih prihoda, odnosno iz proračuna Grada. Pri sastavljanju prijedloga planskih dokumenata za sljedeće trogodišnje razdoblje obveza je primijeniti metodologiju izrade proračuna propisanu Zakonom o proračunu i podzakonskim aktima, kojima se regulira provedba navedenog Zakona, ponajprije Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine broj 26/10, 120/13 i 1/20) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine broj 124/14, 115/15, 87/16, 03/18 i 126/19; 108/20.). Temeljem navedenog, proračun za 2021. godinu donosi se na razini podskupine računa (treća razina računskog plana), dok se projekcije za 2022. i 2023. donose na razini skupine (druga razina računskog plana). Ova, zakonom propisana, manje detaljna razina prikazivanja planskih podataka opravdava se većom fleksibilnošću u izvršavanju proračuna.

Sukladno Zakonu o proračunu (Narodne novine broj 87/08, 136/12 i 15/15), Ministarstvo financija je sastavilo Upute za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2021. - 2023. i dostavilo ih jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave. Ovogodišnje Upute ne daju značajnije promjene u metodologiji izrade proračuna i financijskih planova, međutim neke stvari su posebno istaknute ovim Uputama. Prva je odredba kojom se prilikom donošenja izmjena i dopuna proračuna, nije predviđena izmjena usvojenih projekcija za sljedeće dvije proračunske godine. Zbog nemogućnosti izmjena projekcija, a izvjesno je da će primjerice u tekućoj proračunskoj godini doći do izmjena koje će utjecati i na projekciju sljedeće dvije proračunske godine, nužno je da predstavničko tijelo jedinice donošenjem odluke o izmjeni odluke o izvršavanju proračuna za tekuću proračunsku godinu navede koje se financijske promjene očekuju u sljedeće dvije projicirane proračunske godine i te izmjene moraju biti planirane u proračunu za sljedeću proračunsku godinu. Nadalje izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu brisani su dosadašnji računi izdataka i primitaka vezani uz protestirana jamstva, a otvoreni novi računi rashoda i prihoda vezano uz protestirana jamstva. Stoga će se od 2021. godine plaćanje po protestiranim jamstvima planirati i izvršavati na novim računima razreda 3 Rashodi poslovanja, a povrati po plaćenim protestiranim jamstvima na novim računima razreda 6 Prihodi poslovanja. Izmjenama i dopunama Općeg poreznog zakona (Narodne novine broj 115/16,106/18, 121/19,32/20 i 42/20) i Pravilnika o provedbi Općeg poreznog zakona (Narodne novine broj 43/20) uvedena je mogućnost oslobođenja poreznih obveznika podmirivanja poreznih obveza u cijelosti ili djelomično, ako im je zbog posebnih okolnosti odlukama nadležnog tijela rad zabranjen, odnosno onemogućen ili znatno otežan. Budući da primjena navedenih propisa utječe na proračun jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave u smislu smanjenja prihoda od poreza, propisano je da će Republika Hrvatska osigurati sredstva beskamatnog zajma jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave, Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje i Hrvatskom zavodu za mirovinsko osiguranje za premošćivanje situacije nastale zbog različite dinamike priljeva sredstava i dospijeća obveza. Jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave dana je mogućnost uzimanja beskamatnog zajma do visine poreza na dohodak i prireza porezu na dohodak čije je plaćanje oslobođeno, odgođeno i/ili je odobrena obročna otplata odnosno do visine izvršenog povrata i prema raspoloživim sredstvima državnog proračuna. Na temelju navedenoga zakona donesen je, kao provedbeni akt, Naputak o načinu isplate beskamatnog zajma jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave, Hrvatskom zavodu za mirovinsko osiguranje i Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje (Narodne novine, br. 46/20), kojim se propisuje način ostvarivanja prava na beskamatni zajam, sustav izvještavanja te način vođenja evidencija. Beskamatni zajam koji su jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave zatražile i dobile temeljem navedenoga Naputka, planira se i knjigovodstveno evidentira kao kratkoročni zajam. U skladu s Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, primljeni kratkoročni krediti i zajmovi koji se vraćaju u istoj godini evidentiraju se isključivo odobrenjem odgovarajućeg osnovnog računa skupine 26 Obveze za kredite i zajmove i zaduženjem računa novčanih sredstava. Upute sadrže i najavu novina koje donosi Nacrt prijedloga zakona o izmjenama i dopunama Zakona o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave kojim se mijenja udio raspodjele u porezu na dohodak na sljedeći način: udio općine, odnosno grada se povećava sa 60% na 74% , udio županije se povećava sa 17% na 20% , udio za decentralizirane funkcije ostaje 6% dok se udio za fiskalno izravnanje od 17% ukida iz raspodjele. Novost je da će se navedenim izmjenama i dopunama Zakona, umjesto udjela fiskalnog izravnanja od 17%, koji se izdvaja iz poreza na dohodak, sredstva fiskalnog izravnanja osiguravati u državnom proračunu.

 Upravni odjel za proračun i financije izradio je još početkom kolovoza Upute za izradu Proračuna Grada Karlovca za razdoblje od 2021.- 2023. i dostavio ih proračunskim korisnicima s obrascima za izradu strukturnih dijelova proračuna.

Upute su sadržavale:

1. Metodologija izrade proračuna JLPRS
	1. Namjenski i vlastiti prihodi proračunskih korisnika
	2. Preraspodjele u 2021.
	3. Plan razvojnih programa
	4. Primjena programske i organizacijske klasifikacije u izradi proračuna JLPRS
	5. Izrada i donošenje proračuna i projekcija
	6. Primjena načela transparentnosti
2. Okvirni prijedlog opsega financijskog plana
3. Metodologija izrade prijedloga financijskog plana proračunskog korisnika JLPRS
	1. Procjena prihoda i primitaka
	2. Prijedlog Plana rashoda i izdataka
	3. Obrazloženje financijskog plana
	4. Obrazloženje programa
	5. Planiranje rashoda proračunskih korisnika u sklopu decentraliziranih funkcija
	6. Krajnji korisnici proračunskih sredstava
4. E-riznica
5. Vremenska dinamika izrade proračuna za razdoblje 2021. -2023. godina
6. Preuzimanje materijala

 Proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave sastoji se, u skladu s člankom 16. Zakona o proračunu, 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 s 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 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 dio proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave. Sam plan razvojnih programa predstavlja strateško planski dokument stvarajući pretpostavku za povezivanje svih strateških dokumenata jedinice s proračunskim planiranjem, a sadrži ciljeve i prioritete razvoja jedinice lokalne samouprave koji su povezani s programskom i organizacijskom klasifikacijom proračuna. 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 2021. godinu i projekcija za 2022. i 2023. 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 02. studenog 2020. godine Nacrt Proračuna Grada Karlovca za 2021.godinu (KLASA: 400-06/20-01/03 URBROJ: 2133/01-04/01-20-5), 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 09. studenog 2020. godine. U predgovoru Nacrta dano je obrazloženje kretanja proračuna Grada Karlovca u narednom trogodišnjem razdoblju.

 Ukupni prihodi proračuna Grada Karlovca planirani su na razini od 396,8 mil.kuna s uključenim prihodima proračunskih korisnika koji su integrirani u lokalnu riznicu Grada Karlovca sa svim svojim prihodima od obavljanja vlastite djelatnosti, te s uključenim prihodima od Ministarstva obrazovanja za plaće zaposlenih u osnovnim školama. Planiranje prihoda za 2021. godinu temeljeno je na dosadašnjim iskustvima, očekivanom nastavku poreznih reformi, ali i mogućnostima povlačenja novca iz EU fondova. U strukturi planiranih prihoda najznačajniji su porezni prihodi Grada planirani na razini od 120 mil. kuna, oko 32,7 mil. kuna očekuju se prihodi iz nacionalnih izvora, te 21,3 mil. kuna iz EU fondova, a Grad se planira zadužiti za 52 mil.kuna radi sufinanciranja EU projekata Karlovac II i rekonstrukcije kina Edison.

Najveći infrastrukturni projekt u 2021. godini je Karlovac II koji će zbog opsega i veličine zahvata u više dijelova grada trajati tri godine, vrijednost cijelog projekta je preko 420 mil. kuna, a Grad Karlovac u tri godine snosi trošak od oko 93,5 mil.kuna. Tijekom 2020. godine odvijale su se intenzivne pripreme projekata financiranih kroz tzv. ITU mehanizam. Tako se privodi kraju priprema projekta rekonstrukcije vrelovoda, a projekt vrijedan oko 127 mil. kuna uz pomoć Grada realizirat će Gradska toplana u trogodišnjem razdoblju do kraja 2023. godine.

Dugo očekivani projekt rekonstrukcije Edisona započet će iduće godine u vrijednosti od oko 35 mil. kuna od čega Grad sufinancira projekt sa 7,0 mil. kuna, a sva preostala sredstva osigurat će se iz EU fondova.

U 2021. nastavljaju se i drugi važni infrastrukturni komunalni projekti kao što su rekonstrukcije i uređenje prometnica, parkirališta, izgradnja groblja i mrtvačnica, sanacija klizišta, asfaltiranje makadamskih cesta, unaprjeđenje javne rasvjete, a podrazumijeva se i redovno održavanje komunalne infrastrukture u funkcionalnom stanju. Što se tiče društvenog aspekta, Grad financira osnovno školsko obrazovanje sa 93,5 mil. kuna, a predškolski odgoj s preko 29 mil.kuna.

I naredne godine nastavljaju se EU programi koji osiguravaju besplatnu prehranu učenicima u riziku od siromaštva, te pomoćnike u nastavi učenicima s teškoćama u razvoju. Treba izdvojiti i nastavak demografskih mjera namijenjenih obiteljima s djecom kojima je cilj unaprijediti kvalitetu odgoja i obrazovanja djece kao što su dvosmjenski rad vrtića, pomoći za novorođenčad, redovne subvencije vrtića, dodatne subvencije vrtića za obitelji s troje i više djece, nabava obrazovnih materijala za osnovnoškolce što s kupnjom udžbenika od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja čini značajnu financijsku pomoć roditeljima, subvencije prijevoza učenika i isplata učeničkih i studentskih stipendija.

Za  programe rada naših ustanova u kulturi izdvajaju se sredstva u visini od skoro 29 mil. kuna, pa iako je rad knjižnice, muzeja i kazališta u uvjetima epidemije znatno otežan ipak se nastoje održati aktivnosti koje našim građanima omogućavaju korištenje usluga ustanova kulture.

Proračun za 2021. godinu naglasak stavlja i dalje na poticanje poduzetništva, turizma i poljoprivrede, te su osigurana sredstva za poticanje oporavka i daljnjeg razvoja gospodarstva i povećanja zaposlenosti.

**PRORAČUN GRADA KARLOVCA ZA 2021. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2022. I 2023. GODINU**

Prijedlog proračuna Grada Karlovca za 2021. godinu utvrđen je u iznosu od 396.701.212 kuna što predstavlja povećanje od 41,0 mil.kuna u odnosu na iznos proračuna utvrđen trećim Izmjenama i dopunama proračuna Grada Karlovca za 2020. godinu. Prijedlog proračuna za 2022. godinu projiciran je u iznosu od 371.252.135 kuna, a za 2023. godinu u iznosu od 332.849.156 kuna.

**Tablica 1. Struktura proračuna za razdoblje 2021.-2023. godine prema osnovnoj klasifikaciji**



U nastavku se obrazlaže Opći i Posebni dio Proračuna za 2021. godinu.

# PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA

Prijedlogom Proračuna Grada Karlovca za 2021. godinu ukupni prihodi i primici planirani su u iznosu od 396.701.212 kuna, što je za 41,2 mil. kuna više u odnosu na planirane prihode i primitke u proračunu grada za 2020. godinu**.**

Od ukupno planiranih prihoda, prihodi Grada Karlovca iznose 302.364.474 kuna ili 76,22% sveukupno konsolidiranih prihoda proračuna grada, a planirani vlastiti i ostali prihodi proračunskih korisnika iznose 96.336.738 kuna ili 24,28% ukupnih prihoda s uključenim prihodima od Ministarstva obrazovanja za plaće zaposlenih u osnovnim školama.

Planirani prihodi grada za 2021. godinu su sljedeći:

**Tablica 2. Planirani prihodi Proračuna Grada Karlovca za 2021. godinu**



##  PRIHODI POSLOVANJA

 Ukupni prihodi poslovanja u 2021. godini planiraju se u iznosu od 344.835.158 kuna, a u strukturi ukupnih prihoda čine 86,9%.

 U strukturi prihoda poslovanja najveći udio imaju porezni prihodi u visini od 33,9%, te pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna koji u ukupnim prihodima poslovanja sudjeluju s 33,4%. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada u ukupnim prihodima poslovanja sudjeluju s 16,8%, dok prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga i prihodi od donacija čine 1,8% ukupnih prihoda.

 Najmanji udio imaju prihodi od imovine koji čine 0,9% kao i prihodi od kazni, upravnih mjera i ostali prihodi koji u ukupnim prihodima sudjeluju sa 0,2%.

### POREZNI PRIHODI

**Prihodi od poreza** su najznačajnija skupina iobuhvaćaju prihode od poreza i prireza na dohodak, poreza na imovinu te poreza na robu i usluge, a planirani su za 2021. godinu u iznosu od 134.400.405 kuna, što je za 12,8 mil. kuna ili za 10,5% više u odnosu na treće Izmjene i dopune Proračuna za 2020.godinu.

Porezni prihodi projicirani su za razdoblje 2021. - 2023. na temelju makroekonomskih varijabli i očekivanih gospodarskih kretanja, te temeljem dosadašnjeg ostvarenja prihoda u 2020. godini i njihove projekcije u sljedećem razdoblju.

Prihodi od poreza u sljedećoj proračunskoj godini planirani su u visini od 134.400.405 kuna, a u projekcijama za 2022. i 2023. godinu u visini od 139.986.660 kuna, odnosno 143.175.315 kuna.

**Prihodi od poreza i prireza na dohodak** procjenjuju se u iznosu od 124.970.405 kuna, što je za 11,6 mil. kuna ili za 10,2% više u odnosu na plan za 2020. godinu. Temelj za planiranje ovih prihoda je izvršenje i procjena plana prihoda za 2020. godinu. Izmjenama i dopunama Zakona o porezu na dohodak predlaže se snižavanje poreznih stopa s 24% na 20%, odnosno s 36% na 30%, koje se primjenjuju pri oporezivanju godišnjih i konačnih dohodaka te paušalnog oporezivanja djelatnosti. Kako bi se ublažio pad prihoda proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, u pripremi je Nacrt prijedloga zakona o izmjenama i dopunama Zakona o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave. Ovim Zakonom mijenja se udio raspodjele u porezu na dohodak tako da udio općine odnosno grada u porezu na dohodak iznosi 74,0% umjesto dosadašnjih 60%, a udio za fiskalno izravnanje od 17% se ukida iz raspodjele. Umjesto udjela fiskalnog izravnanja od 17%, koji se izdvaja iz poreza na dohodak, sredstva fiskalnog izravnanja osiguravaju se iz drugih izvora državnog proračuna. Udio za decentralizirane funkcije ostaje 6% dok se udio županije povećava sa 17% na 20%.

Struktura prihoda od poreza na dohodak je sljedeća:

* porez i prirez na dohodak kao nenamjenski prihod planiran je u iznosu od 120,0 mil. kuna
* dio poreza na dohodak za decentralizirane funkcije osnovnog školstva u iznosu od 3.500.000 kuna
* dio poreza na dohodak za financiranje decentralizirane funkcije vatrogastva u iznosu od 1.470.405 kuna.

Prihodi za decentralizirane funkcije osnovnog školstva i vatrogastva (udjeli u porezu na dohodak i pomoći izravnanja) procjenjuju se prema Uputama Ministarstva financija za izradu proračuna za razdoblje 2021. do 2023. 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 Uputama ukupan iznos sredstava potreban za osiguranje minimalnih financijskih standarda (bilančnih prava) u 2021. godini planira se na razini prethodne, odnosno 2020. godine.

**Prihodi od poreza na imovinu** unutar kojih je planiran prihod od poreza na promet nekretnina u iznosu od 7,5 mil. kuna predlažu se u iznosu od 7.575.000 kuna, što je za 690.000 kuna ili za 10,0% više u odnosu na plan za 2020. godinu.

**Porezi na robu i usluge**planirani su u iznosu od 1.855.000 kuna, a odnosi se na porez na potrošnju koji je planiran u iznosu od 1,8 mil. kuna što je povećanje za 0,5 mil. kuna u odnosu na 2020. godinu. U ovoj skupini prihoda planiran je i porez na tvrtku u iznosu od 5.000 kuna koji je ukinut u 2017. godini, ali zbog uplata koje još dolaze planira se u malom iznosu i u idućoj godini.

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

Navedeni se prihodi planiraju u iznosu manjem za 8,6 mil. kuna u odnosu na planirano proračunom za 2020. godinu, a iznose 132.442.814 kuna.

U strukturi ukupno planiranih prihoda i primitaka u 2020.godini pomoći čine 33,4%.

**Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU** planirane su u iznosu većem za 1,2 mil. kuna u odnosu na plan 2020. godine i iznose 2.073.500 kuna, a najvećim dijelom se odnose na sredstva namijenjena projektu FORTITUDE za koji je planirano 1.286.000 kuna dok se na nove projekte BRIDGE odnosi 337.500 kuna, a na projekt GEO4KA 450.000 kuna.

**Pomoći proračunu iz drugih proračuna** (državnog, županijskog i gradskog)procijenjene su u ukupno planiranom iznosu od 5.554.487 kuna što je za 12,8 mil.kuna ili za 70%% manje u odnosu na planirano trećim Izmjenama i dopunama plana za 2020. godinu.

U strukturi ove skupine pomoći najveći dio se odnosi na pomoći iz Ministarstva financija u vidu kompenzacijskih mjera za što je planirano 3.366.300 kuna. Za projekt Atletske staze planirano je 400.000 kuna pomoći iz Ministarstva turizma i sporta dok se na kapitalne pomoći iz Ministarstva kulture odnosi 800.000 kuna za obnovu kulturne baštine ( obnova mrtvačnice na Židovskom groblju, arkade na Vojnom groblju i rekonstrukcija krovišta zgrade KAMOD). Iz Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU planirano je 114.657 kuna za pomoćnike u nastavi, a iz Ministarstva znanosti i obrazovanja 300.000 kuna dok je za projekt unaprjeđenja rada vrtića planirano 323.530 kuna pomoći iz Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike. U 2021. godini planirano je 250.000 kuna pomoći iz županijskog proračuna namijenjenih provedbi lokalnih izbora.

**Pomoći od izvanproračunskih korisnika** planirane su u iznosu od 13.835.880 kuna i veće su za 9,2 mil. kuna ili za 197,6% u odnosu na planirani iznos ovih pomoći u proračunu za 2020. godinu.

 Planirani iznos ovih pomoći od 6,9 mil. kuna odnosi se na pomoći Hrvatskih voda za projekt Karlovac II, dok je za klizišta planirano 1.865.000 kuna pomoći od Hrvatskih voda. Pomoći od Županijske uprave za ceste planirane su u iznosu od 3,7 mil.kuna, a sredstva su namijenjena održavanju nerazvrstanih cesta dok se na kapitalne pomoći iz Fonda za sanaciju odlagališta Ilovac planirane u iznosu od 1.320.000 kuna. Prihodi proračunskih korisnika planirani su u iznosu od 72.255 kuna, a odnose se najvećim dijelom na pomoći od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za volontere.

**Pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije osnovnog školstva i vatrogastva** procijenjene su sukladno Uputama Ministarstva financija za izradu proračuna za razdoblje u ukupnom iznosu od 13.500.000 kuna, od čega se na osnovno školstvo odnosi 7.500.000 kuna, a na javnu vatrogasnu postrojbu 6.000.000 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 2020. godine.

**Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** odnose se uglavnom na prihode proračunskih korisnika, a planirane su u iznosu od 74.580.771 kuna što je na razini proračuna za 2020.godinu. Sredstva planirana za 2021. godinu za plaće u osnovnim školama, a koja oni ostvaruju iz državnog proračuna, iznose 68,7 mil.kuna.

**Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava** planirane su u 2021. godini u iznosu od 22.898.176 kuna što je za 4,5 mil.kuna manje u odnosu na plan za 2020. godinu, a najvećim dijelom se odnosi na sredstva namijenjena uređenju Kina Edison za što je u 2021. godini planirano 11.327.356 kuna. Za 2021. godinu posredstvom Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike odobrena su sredstva za projekt „Unaprjeđenje kvalitete predškolskog odgoja i obrazovanja“ u iznosu od 4.156.920 kuna ustanovama predškolskog odgoja Grada Karlovca. Za projekt izgradnje parkirališta Mladost planirana sredstva iznose 3.300.000 kuna, a posredstvom Karlovačke županije. Sredstva namijenjena provedbi projekta ITU planirana su u iznosu od 677.750 kuna, a za projekt Ženske grupe „Korak“ planirano je 599.920 kuna pomoći. Za nastavak projekta Pomoćnici u nastavi planirano je 1.728.130 kuna dok su sredstva za projekt Prehrana za djecu u riziku od siromaštva „Školski obrok za svako dijete“ planirana u iznosu od 780.050 kuna. Prihodi proračunskih korisnika po ovoj osnovi iznose 328.050 kuna.

### PRIHODI OD IMOVINE

**Prihodi od imovine** planirani su u iznosu od 3.749.238 kuna, što je za 809.235 kuna ili 27,5% više od plana za 2020. godinu. U strukturi ukupnih prihoda ovi prihodi sudjeluju s 0,9%.

 **Prihodi od financijske imovine** planirani su u iznosu od 100.000 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 2021. godini planirani su u ukupnom iznosu od 3.649.238 kuna.

 Vrijednosno najznačajniji prihodi ove skupine prihoda su prihodi od naknade za javne površine koji se predviđaju u iznosu od 947.390 kuna, zatim prihodi od zakupa i služnosti na gradskom zemljištu koji se predviđaju u iznosu od 800.000 kuna, prihodi od naknade za zbrinjavanje komunalnog otpada u iznosu od 800.000 kuna, te prihodi od spomeničke rente koji su planirani u iznosu od 750.000 kuna, naknada za eksploataciju mineralnih sirovina 200.000 kuna, naknada za koncesije planirane u iznosu od 100.000 kuna.

### PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI, PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA

U sljedećoj proračunskoj godini planirani su prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada u iznosu od 66.560.711 kuna, što je za 10,0 mil. kuna više u odnosu na plan 2020. godine. U strukturi ukupnih prihoda i primitka planiranih za 2021. godinu ovi prihodi čine 16,8%.

U 2021. godini **prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi** planirani su u iznosu od 1.165.000 kuna, a odnose se na prihode od gradskih pristojbi i naknada u iznosu od 600.000 kuna, na prihode od boravišnih pristojbi u iznosu od 65.000 kuna i na prihode od prodaje državnih biljega u iznosu od 500.000 kuna.

**Prihodi po posebnim propisima** planirani su iznosu od 16.895.711 kuna od čega se na prihode koji će biti uplaćeni u korist proračunskih korisnika odnosi 15,8 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 1.130.000 kuna (odnose se na prihode od naknada za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada u prostoru koji su planirani u iznosu od 80.000 kuna, na prihode od vodnog doprinosa u iznosu od 100.000 kuna, doprinosa za šume u iznosu od 800.000 kuna, prihoda po sudskim presudama u iznosu od 150.000 kuna)

**Prihodi od komunalnog doprinosa i naknade** ukupno su planirani u 2021. godini u iznosu od 48.500.000 kuna, što je za 6,3 mil. kuna više u odnosu na planirani iznos ovih prihoda trećim izmjenama i dopunama proračuna Grada Karlovca za 2020.godinu.

Prihodi od komunalnog doprinosa planirani su iznosu od 3,0 mil. kuna, što je za 1,0 mil. kuna više od plana za 2020.godinu, a prihodi od komunalne naknade u iznosu od 45,5 mil. kuna, što je za 5,4 mil. kuna više u odnosu na planirano trećim Izmjenama i dopunama proračuna za 2020.godinu.

### 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 6.962.990 kuna i veći su za 0,5 mil. kuna ili za 7,3% u odnosu na plan za 2020. godinu, a u ukupnim prihodima Grada Karlovca za 2020. godinu čine 1,8%.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga proračunskih korisnika planirani su u iznosu od 2.505.990 kuna dok se na prihode Grada po ovoj osnovi odnosi 3.835.000 kuna. Najveći dio ovih prihoda čine prihodi od pruženih usluga za Hrvatske vode u iznosu od 1.550.000 kuna, zatim prihodi od zakupa imovine (poslovni subjekti i štandovi) u iznosu 1.550.000 kuna dok se na prihode od iznajmljivanja imovine odnosi 735.000 kuna.

 Prihodi od donacija su planirani u iznosu od 622.000 kuna pri čemu se najveći dio odnosi na donacije trgovačkih društava za projekt KA - kvart u iznosu od 400.000 kuna dok se na proračunske korisnike odnosi 222.000 kuna prihoda od donacija.

###  KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI

U 2021. godini planirani prihodi u ovoj skupini iznose 719.000 kuna što je za 3.000 kuna 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 5.000,00 kuna i ostale prihode u iznosu od 414.000 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).

## PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

**Prihodi od prodaje nefinancijske** **imovine** planirani su u iznosu od 4.618.700 kuna, što je za 5,0 mil. kuna manje u odnosu na planirani iznos ovih prihoda u 2020. godini. U 2021. i 2022. godini projicirano je ostvarenje prihoda od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 2.763.700 kuna u 2022. godini i 2.368.700 kuna u 2023. godini.

**Prihodi od prodaje zemljišta** planirani su u 2021. godini u iznosu od 2.270.000 kuna, što je za 5,1 mil. kuna manje u odnosu na planirani iznos u 2020. godini, a odnose se na prihode od prodaje zemljišta u poslovnoj zoni Gornje Mekušje u iznosu od 2,0 mil.kuna dok se na prihode od prodaje zemljišta u vlasništvu grada odnosi 200.000 kuna, a na prihode od prodaje zemljišta u državnom vlasništvu 70.000 kuna.

**Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine** planirani su u 2021. godini u iznosu od 2.348.700 kuna, što je za 47.000 kuna više u odnosu na planirano 2020.godine. Najznačajnije su prihodi od prodaje građevinskih objekata koji su planirani u iznosu od 2.318.700 kuna, a odnosi se na prihode od prodaje gradskih stanova koji su planirani u iznosu od 1,0 mil. 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 18.700 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 1,2%.

## PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA

U 2021. godini planiraju se **Primici od financijske imovine i zaduživanja** u iznosu od 27.084.781 kuna koji se odnose na sredstva namijenjena financiranju izgradnji komunalne infrastrukture u sklopu projekta Karlovac II u iznosu od 23,8 mil.kuna dok je 3,3 mil. kuna namijenjeno projektu kina Edison.

## PRENESENI VIŠAK PRIHODA

U Prijedlogu Proračuna Grada Karlovca za 2021. godinu planiran je preneseni višak prihoda iz 2020. godine u iznosu od 20.162.573 kuna od čega višak proračunskih korisnika iznosi 797.413 kuna i odnosi se na prijenos namjenskih prihoda za koje se procjenjuje da neće biti utrošeni do kraja godine. Preneseni viškovi Grada iznose 19,4 mil. kuna i odnose se najvećim dijelom na sredstva namijenjena izgradnji komunalne infrastrukture u sklopu projekta Karlovac II.

**Tablica 3. Prikaz planiranih prihoda i primitaka za razdoblje 2020.-2023. prema osnovnim vrstama**



# RASHODI I IZDACI PRORAČUNA

Ukupno planirani rashodi i izdaci koji se predlažu u Prijedlogu Proračuna Grada Karlovca za 2021. godinu iznose 396.701.212 kuna, te su kao i prihodi veći za 41,2 mil. kuna u odnosu na planirane rashode i izdatke Rebalansom III Proračuna Grada Karlovca za 2020. godinu. U 2022. godini predlažu se ukupni rashodi u iznosu od 371.252.135 kuna i u 2023. godini u iznosu od 332.849.156 kuna.

Rashodi poslovanja planirani su u 2021. godini u iznosu od 280.063.876 kuna i u ukupnim rashodima i izdacima sudjeluju s 70,6%, rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 108.612.336 kuna i u ukupnim rashodima sudjeluju s 27,4% dok su izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova planirani u iznosu od 8.025.000 kuna s udjelom od 2,0% u ukupnim rashodima.

U navedenim ukupnim rashodima i izdacima za 2020. 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 2021. godinu planiran je u iznosu od 92,5 mil. kuna i sudjeluje s 23,3% u ukupno planiranim rashodima proračuna za 2021. godinu.

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

**Tablica 4. Prikaz prijedloga planiranih rashoda/izdataka za 2021. godinu**



## RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja planirani su u 2021. godini u ukupnom iznosu od 280.063.876 kuna što je za 6,8 mil. kuna više u odnosu na planirane trećim Rebalansom Proračuna Grada Karlovca za 2020. godinu. U ukupnim rashodima i izdacima za 2021. godinu sudjeluju s 70,0 % .

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

### 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 138.855.459 kuna, što je za 3,3 mil. kuna ili za 2,5% više u odnosu na treće Izmjene u dopune Proračuna Grada Karlovca za 2020. godinu. Planirani iznos rashoda za zaposlene u strukturi ukupnih proračunskih rashoda čini 35,0%. Od toga su planirani rashodi za zaposlene u Gradskoj upravi u iznosu od 21,5 mil.kuna, što je za 1,4 mil. kuna više u odnosu na planirane rashode za 2020. godinu. Plan rashoda za zaposlene u Gradskoj upravi odnosi se na plaće (bruto) u iznosu od 17,5 mil. kuna, ostali rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 1,2 mil. kuna dok su doprinosi na plaću planirani u iznosu od 2.888.953 kuna. Rashodi za plaće zaposlenih u Gradskoj upravi u izvornim prihodima Grada čine 10,2%, a u ukupnim prihodima proračuna za 2021. godinu 5,4%.

### MATERIJALNI RASHODI

**Materijalni rashodi** se odnose na rashode za izvršavanje programskih aktivnosti i redovno poslovanje svih korisnika proračuna i u 2021. godini planirani su u visini od 104.228.859 kuna što je za 0,8 mil. kuna više u odnosu na planirane materijalne rashode u 2020.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 26,3%.

 U strukturi materijalnih rashoda najveći udio od 66,09% imaju rashodi za usluge koji su planirani u iznosu od 68.889.119 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 21,15% ukupnih materijalnih rashoda i oni iznose 22.048.808 kuna. Naknade troškova zaposlenima iznose 7.100.217 kuna i sudjeluju s 6,81%, u ukupnim materijalnim rashodima, ostali nespomenuti rashodi poslovanja čine 5,80%, a planirani su u iznosu od 6.047.915 kuna, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa iznose 142.800 kuna i čine 0,14% materijalnih rashoda.

### FINANCIJSKI RASHODI

**Financijski rashodi** (kamate za primljene zajmove i ostali financijski rashodi) planirani su u iznosu od 1.376.000 kuna, a u ukupno planiranim rashodima i izdacima u Proračunu Grada Karlovca za 2021. godinu sudjeluju s 0,3%.

 Kamate za primljene kredite planirane su u iznosu od 920.000 kuna sukladno otplatnim planovima za kredite koje otplaćuje Grad. Ostali financijski rashodi predlažu se na u iznosu od 456.000 kuna s obzirom na to da obuhvaćaju rashode za bankarske usluge, usluge platnog prometa i kamate i naknade koje su proizašle iz drugih ugovornih odnosa.

### SUBVENCIJE

**Subvencije** su planirane u 2021. godini u iznosu od 4.556.000 kuna, što je za 1,1 mil. kuna manje u odnosu na plan za 2020. godinu, te u ukupnim rashodima i izdacima u Proračunu Grada Karlovca sudjeluju s 1,1%.

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 4.156.000 kuna što je za 1,1 mil. kuna manje u odnosu na prethodnu godinu. Rashodi se odnose na subvencije Autotransportu d.o.o. u iznosu od 2.200.000 kuna, potpore poljoprivrednim gospodarstvima u iznosu od 1.095.500 kuna i potpore poduzetnicima u iznosu od 860.500 kuna.

### POMOĆI DANE U INOZEMSTVO I UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA

U 2021. godini planirane su u iznosu od 4.936.160 kuna što je za 2,9 mil. kuna ili za 143,5% više u odnosu na 2020. godinu, a odnose se na **Pomoći unutar općeg proračuna**, koje su planirane u iznosu od 4.746.160 kuna i na **Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna** u iznosu od 190.000 kuna. Planirane pomoći odnose se na pomoći općini Draganić i Krnjak u iznosu od 115.000 kuna prema odluci o sukcesiji, zatim na kapitalne pomoći Fondu za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost za nabavu spremnika u iznosu od 735.000 kuna dok je za rad Centra za gospodarenje otpadom Karlovačke županije planirano 2.810.160 kuna. U 2021. godini planirana je pomoć Karlovačkoj županiji za rad s darovitim učenicima u iznosu od 20.000 kuna, za rad trgovačkog društva Geotermika d.o.o. planirano je 600.000 kuna, a pomoći Hrvatskim cestama za rekonstrukciju D6 su planirane u iznosu od 446.000 kuna. U ukupnim rashodima i izdacima sudjeluju s 1,2%. Pomoći proračunskim korisnicima u zdravstvu (Dom zdravlja i Suvag) namijenjene su nabavi opreme i planirane u iznosu od 50.000 kuna dok se na skrb o braniteljima posredstvom Opće bolnice Karlovac odnosi 60.000 kuna pomoći, a na pomoć starijim i bolesnim osobama posredstvom Gerontološkog centra 80.000 kuna pomoći.

### NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA NA TEMELJU OSIGURANJA

 **I DRUGE NAKNADE**

Navedene naknade planirane su u iznosu od 7.246.578 kuna, što je za 773.133 kuna više u odnosu na planirani iznos u Proračunu Grada Karlovca za 2020. godinu. U ukupnim rashodima i izdacima u Proračunu Grada Karlovca sudjeluju s 1,8%.

Planirani rashodi odnose se na namjene predviđene socijalnim programom Grada za koji je planirano 4,1 mil. kuna, za stipendije učenicima i studentima , naknade za podmirenje troškova stanovanja i ogrjeva 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 obrazovnih materijala za osnovnoškolce.

### OSTALI RASHODI

**Ostali rashodi** predlažu se u planiranom iznosu od 18.864.820 kuna, a u ukupnim rashodima i izdacima u Proračuna Grada Karlovca sudjeluju s 4,8%. Ova skupina rashoda veća je za 208.350 kuna u odnosu na planirano trećim Izmjenama i dopunama proračuna za 2020. godinu.

 U ostalim rashodima najveći dio odnosi se na rashode za tekuće donacije i to u iznosu od 17.434.820 kuna. Rashodi za tekuće donacije odnose se najvećim dijelom na planirana sredstva za financiranje redovne djelatnosti Karlovačke športske zajednice za što je planirano 8.240.000 kuna, za financiranje javnih potreba u kulturi za što je planirano 1.120.000 kuna, financiranje javnih potreba udruga u iznosu od 1.645.000 kuna, financiranje javnih potreba u tehničkoj kulturi u iznosu od 520.000 kuna, tekuće donacije za turizam u iznosu od 910.000 kuna, redovne djelatnosti Vatrogasne zajednice za što je planirano 1,1 mil.kuna, financiranje rada političkih stranaka i nacionalnih manjina u iznosu od 494.000 kuna, financiranje rada mjesne samouprave u iznosu od 1,9 mil.kuna i drugo.

Kapitalne donacije planirane su u iznosu od 1.075.000 kuna, a najveći dio planiran je za ulaganje u objekte i opremu dobrovoljnih vatrogasnih društava u iznosu od 475.000 kuna, kapitalne donacije za sakralne objekte planirane su u iznosu od 70.000 kuna dok su kapitalne donacije za obnovu i očuvanje kulturne baštine planirane u iznosu od 400.000 kuna, a za projekte energetske učinkovitosti planirano je u 2021. godini 100.000 kuna donacija.

Kazne, penali i naknade štete pravnim i fizičkim osobama planirani su u iznosu od 355.000 kuna, a odnose se najvećim dijelom na naknade štete pravnim i fizičkim osobama po sudskim presudama za što je planirano 350.000 kuna.

## RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 108.612.336 kuna ili za 34,7 mil. kuna više u odnosu na rashode planirane u prethodnoj godini, a povećanje rashoda za nabavu nefinancijske imovine rezultat je povećanja rashoda određenih za kupnju i izgradnju građevinskih objekata. U ukupnim rashodima i izdacima u Proračuna Grada Karlovca sudjeluju s 27,4%.

Od toga su **rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine** planirani u iznosu od 4.050.000 kuna i namijenjeni su prvenstveno kupnji zemljišta, a povećani su u odnosu na prethodnu godinu za 2,7 mil. kuna. Rashodi za kupnju zemljišta planirani su u iznosu od 3.300.000 kuna i odnose se najvećim dijelom na troškove otkupa zemljišta vezanih za izgradnju komunalne infrastrukture dok se na rashode za nematerijalnu imovinu odnosi 750.000 kuna i odnose se najvećim dijelom na kupnju licenci.

**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** planirani su u iznosu od 72.434.346 kuna i veći su za 20,9 mil.kuna ili za 40,6% u odnosu na planirano 2020. godine. Ovi rashodi se najvećim djelom odnose na **rashode određene za kupnju i izgradnju građevinskih objekata** u iznosu od 58.489.380 kuna ili 80,7% ukupnih rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine pri čemu su najznačajniji rashodi namijenjeni za projekt Karlovac II u iznosu od 39,8 mil.kuna. Radi se o proširenju sustava oborinske odvodnje, rekonstrukciji prometnica i nogostupa, 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 parkirališta ŠSD Mladost planirano je 4,0 mil.kuna, za sanaciju klizišta Furači i Sveta Ana 3,7 mil. kuna rashoda dok se na izgradnju mrtvačnice Tušilović odnosi 0,9 mil.kuna. Rashodi za uređenje i izgradnju Nemičićeve ulice i ulice u Naselju Marka Marulića planirani u iznosu od 2,0 mil. kuna odnosno 2,7 mil.kuna.

Ostale rashode u ovoj skupini čine rashodi za nabavu postrojenja i opreme u iznosu od 5.212.962 kuna, za prijevozna sredstva je planirano 15.000 kuna, a za knjige i umjetnička djela 3.306.004 kuna. Ovu skupinu rashoda čine još i rashodi za nematerijalnu proizvedenu imovinu koji su planirani u iznosu od 5.391.000 kuna (izrada projektne dokumentacije, ulaganja u računalne programe, prostorni planovi i drugo), a za višegodišnje nasade i osnovno stado planirano je 20.000 kuna (nabava riba).

Skupina rashoda za nabavu plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti planirana je u iznosu od 5.000 kuna što je na razini Proračuna za 2020.godinu.

 **Dodatna ulaganja na građevinskim objektima** planirana su u iznosu od 32.122.990 kuna i veća su za 11,0 mil. kuna u odnosu na planirano trećim Izmjenama i dopunama plana za 2020. godinu. Rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima se najvećim dijelom odnose na uređenje Kina Edison za što je u 2021. planirano 14,2 mil.kuna. Rashodi za dodatna ulaganja na objektima osnovnih škola iznose 2.056.813 kuna dok je za dodatna ulaganja na objektima u vlasništvu grada planirano 2,4 mil.kuna. U ovoj skupini rashoda planirana je i sanacija odlagališta Ilovac u iznosu od 2,0 mil. kuna kao i izgradnja groblja Hrnetić od 2.200.000 kuna. Troškovi asfaltiranja makadam prometnica planirani u iznosu od 4,8 mil. kuna, a rashodi namijenjeni održavanju javne rasvjete sukladno EU smjernicama 3.150.000 kuna. U strukturi ukupnih rashoda i izdataka Proračuna za 2021. godinu ova skupina čini 8,1%.

## IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA

Navedeni rashodi planirani su u ukupnom iznosu od 8.025.000 kuna, što je za 227,550 kuna manje u odnosu na planirano u 2020. godini, a odnosi se na stjecanje udjela Grada u trgovačkom društvu Geotermika za što je planirano 875.000 kuna dok se 7.150.000 kuna odnosi na otplatu glavnica tri dugoročna kredita Grada.

U strukturi ukupnih rashoda ovi izdaci čine 2,0%.

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

**Tablica 5. Prikaz planiranih rashoda i izdataka za razdoblje 2020. - 2023. prema osnovnim vrstama**



# RASHODI PO IZVORIMA FINANCIRANJA

Pozicije prihoda i primitaka kao i rashoda i izdataka Proračuna Grada Karlovca za 2020. godinu planirane su po izvorima financiranja, prema Pravilniku o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine broj 26/2010., 120/13. i 1/20). 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 2021. 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 2021. godini planirani su opći prihodi i primici u iznosu od 140.698.690 kuna što je za 4,6 % više u odnosu na planirano trećim izmjenama i dopunama proračuna za 2020. 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 2021. godinu iznosi 2.515.990 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 i prodaje poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu države i naknada za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada u prostoru, te prihodi za posebne namjene proračunskih korisnika. U 2021. godini planirani su u iznosu od 66.951.559 kuna i veći su za 10,0 mil.kuna u odnosu na Proračun za 2020.godinu.

**Pomoći** uključuju prihode koji se ostvaruju od inozemnih vlada, međunarodnih organizacija, drugih proračuna, ostalih subjekata unutar općeg proračuna i izvanproračunskih korisnika, a za 2020. godinu planirani su u iznosu od 134.046.919 kuna i najveći dio se odnosi na pomoći iz Ministarstva znanosti i obrazovanja namijenjenih rashodima za zaposlene u osnovnim školama u iznosu od 68.704.215 kuna.

**Donacije** uključuju prihode koji se ostvaruju od fizičkih osoba, neprofitnih organizacija, trgovačkih društava i ostalih subjekata unutar općeg proračuna. U 2021. godini ukupno je planirano 622.000 kuna od donacija.

Izvor financiranja **prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine** čine prihode ostvarene prodajom ili zamjenom nefinancijske imovine i od naknada štete s osnove osiguranja, a mogu se koristiti samo za kapitalne rashode, u 2021. godini planirani su u iznosu od 4.618.700 kuna što je za 5,1 mil. kuna manje u odnosu na plan 2020. godine.

**Namjenski primici** planirani su za 2021. godinu u iznosu od 27.084.781 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 obrazloženju općeg dijela Proračuna. U odnosu na 2020. godinu veći su za 19,5 mil. kuna.

 Preneseni **višak prihoda** iz 2020. godine iznosi 20.162.573 kuna od čega višak proračunskih korisnika iznosi 797.413 kuna i odnosi se na prijenos namjenskih prihoda za koje se procjenjuje da neće biti utrošeni do kraja godine. Preneseni viškovi Grada iznose 19,4 mil. kuna i odnose se najvećim dijelom na sredstva namijenjena izgradnji komunalne infrastrukture u sklopu projekta Karlovac II.

**Tablica 6. Prikaz planiranih rashoda i izdataka za 2021. godinu po izvorima financiranja**









U tablici 6. prikazani su izvori financiranja programskih aktivnosti i tekućih i kapitalnih projekata planiranih u sljedećem razdoblju. Udio općih prihoda u financiranju svih rashoda iskazanih u Posebnom dijelu Proračuna je 35,4%, udio prihoda od pomoći je 33,8% a prihoda za posebne namjene 16,9%. Planirani prihodi od namjenskog zaduživanja u financiranju rashoda sudjeluju s 6,8%, a prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine s 1,2%. Prihodi od donacija čine tek 0,2%, a višak prihoda koji se prenosi u sljedeću godinu sudjeluje u ukupnim rashodima s 5,0%. Vlastiti prihodi proračunskih korisnika koriste se za pokriće tek 0,6% ukupnih rashoda.



# RASHODI PO ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Organizacijska struktura prikazuje raspored sredstava planiranih u Proračunu po upravnim tijelima Grada. Organizacijska struktura Grada Karlovca za 2021. godinu izrađena je na temelju Odluke o petim izmjenama i dopunama Odluke o ustrojstvu i djelokrugu upravnih tijela Grada Karlovca (Glasnik Grada Karlovca broj 15/2020).

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

**Tablica 7. Prijedlog Proračuna Grada Karlovca za 2021.g. po organizacijskoj klasifikaciji**







U strukturi ukupnih rashoda 2021. godine upravni odjeli su planirani kako slijedi:

* Upravni odjel za društvene djelatnosti 181.785.797 kuna ili 45,82% ukupnih rashoda,
* Upravni odjel za prostorno uređenje, gradnju i zaštitu okoliša 70.161.040 kuna ili 17,69% ukupnih rashoda,
* Upravni odjel za komunalno gospodarstvo 61.342.000 kuna ili 15,46% ukupnih rashoda,
* Upravni odjel za proračun i financije 34.058.300 kuna ili 8,59%
* Ured gradonačelnika 25.182.655 kuna ili 6,35% ukupnih rashoda,
* Upravni odjel za gospodarstvo, poljoprivredu i turizam 14.045.000 kuna ili 3,54%,
* Upravni odjel za imovinsko pravne poslove i upravljanje imovinom 6.292.920 kuna ili 1,59% ukupnih rashoda,
* Upravni odjel za razvoj grada i EU fondove 3.028.500 kuna ili 0,76% te
* Služba za provedbu ITU mehanizma 805.000 kuna ili 0,20%.



U nastavku ovog obrazloženja nalaze se opisi programa i obrazloženje planiranih rashoda u Proračunu Grada Karlovca za 2021. godinu po razdjelima, programima, te aktivnostima i projektima Grada Karlovca.

Viši stručni suradnik za planiranje i Pročelnica UO za proračun i financije:

praćenje proračuna:

Mirela Presečan, dipl.oec.Lidija Malović, dipl.oec.