

Obrazloženje Prijedloga Proračuna Grada Karlovca za 2016. godinu i projekcije za 2017. - 2018. godine

1. UVOD

Sukladno odredbama Zakona o proračunu (NN 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 projekcije proračuna za sljedeće dvije proračunske godine.

Metodologija izrade proračuna propisana je Zakonom o proračunu i podzakonskim aktima – Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10 i 120/13) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14). Zakon o proračunu mijenjao se početkom 2015.godine, a dio novina koje su donijele izmjene i dopune ovog Zakona obilježiti će proces pripreme proračuna na lokalnoj i područnoj (regionalnoj) razini.

Temeljem navedenog, proračun za 2016. godinu donosi se na razini podskupine računa (treća razina računskog plana), dok se projekcija za 2017. i 2018. godinu donosi na razini skupine (druga razina računskog plana). Ova, zakonom propisana, manje detaljna razina prikazivanja planskih podataka opravdava se većom mogućom fleksibilnošću u izvršavanju proračuna.

Temeljem članka 27. Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15) Upravni odjel za proračun i financije dužan je izraditi Upute za izradu proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave i dostaviti ih upravnim tijelima, proračunskim i izvanproračunskim korisnicima iz svoje nadležnosti. Upravni odjel za financije izrađuje Upute temeljem Smjernica ekonomske i fiskalne politike Vlade Republike Hrvatske za trogodišnje razdoblje i Uputa za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave koje izrađuje Ministarstvo financija i dostavlja gradovima i općinama, a koje im služe kao podloga za izradu vlastitih Uputa za izradu proračuna za trogodišnje razdoblje.

U pisanom obrazloženju koje prati proračun važno je utvrditi i istaknuti zakonsku podlogu te ciljeve i željene rezultate svakog pojedinačnog programa.

Temeljem Smjernica ekonomske i fiskalne politike Vlade RH, Ministarstvo financija je 14. kolovoza 2015.godine dostavilo JLP(R)S Upute za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2016.-2018. godine koje sadrže elemente makroekonomske i fiskalne politike za trogodišnje razdoblje.

Upravni odjel za proračun i financije izradio je Upute za izradu Proračuna Grada Karlovca za razdoblje od 2016.- 2018. godine, zajedno s obrascima za izradu strukturnih dijelova proračuna.

Navedene upute sadržavale su:

- I) Upute Ministarstva financija za izradu proračuna JLP(R)S
 1. Uvod
 2. Temeljni ekonomski pokazatelji
 3. Metodologija izrade proračuna
 4. Metodologija izrade financijskog plana
 5. Planiranje rashoda proračunskih korisnika u okviru decentraliziranih funkcija
- II) Upute za izradu proračuna Grada Karlovca
 1. Metodologija izrade proračuna JLP(R)S
 - 1.1. Namjenski i vlastiti prihodi proračunskih korisnika
 - 1.2. Preraspodjele u 2016.
 - 1.3. Plan razvojnih programa
 - 1.4. Primjena programske i organizacijske klasifikacije u izradi proračuna JLP(R)S

- 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 JLP(R)S
 - 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 2016.-2018.godina
6. Preuzimanje materijala

Posljednjim izmjenama i dopunama Zakona o proračunu poseban naglasak je stavljen na upravljačku odgovornost. Jača se upravljačka odgovornost pročelnika koji trebaju biti odgovorni za ostvarenje ciljeva po planu u okviru raspoloživih proračunskih sredstava i u skladu sa zakonima i propisima iz njihove nadležnosti. Srednjoročni proračunski okvir na više načina se jača i kroz uvođenje tzv.dvojnih limita. Naglasak se stavlja na planiranje **po programima** (a unutar njih po aktivnostima i projektima) a ne na vrstu i visinu pojedinačnog troška u okviru nekog programa (planiranog na nekom nižem nivou).

Nakon primitka uputa Ministarstva financija, upravni odjel za proračun i financije izrađuje svoje upute za izradu proračuna i dostavlja ih proračunskim i svim drugim korisnicima proračuna JLPRS. Navedene upute sadrže i prijedlog visine financijskog plana po proračunskim korisnicima koji sadrži visinu financijskog plana za prethodnu i tekuću proračunsku godinu te prijedlog visine financijskog plana za naredne tri fiskalne godine tzv.limite. JLPRS će umjesto dosadašnjeg jednog, utvđivati dva limita, i to jedan limit ovisno o sredstvima potrebnim za provedbu postojećih programa, odnosno aktivnosti, a drugi koji će se utvrđivati ovisno o sredstvima potrebnim za provedbu novih ili promjenu postojećih programa odnosno aktivnosti.

Gradonačelnik Grada Karlovca donio je 10.11.2015.godine Nacrt Proračuna Grada Karlovca za 2016.godinu (Klasa: 400-06/15-01/03 Urbroj: 2133/01-04/01-15-3), 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 18.studenog 2015.godine. U predgovoru Nacrta dano je obrazloženje o razlozima kretanja prihoda i rashoda proračuna, osiguranju dodatnih izvora prihoda kao i nastavku provođenja mjera štednje.

Kao rezultat tzv. „mini porezne reforme“ u sustavu oporezivanja plaća, Grad Karlovac ostao je bez otprilike desetak milijuna kuna prihoda od poreza i prireza uz činjenicu da je stopa prireza povećana za dva postotna boda. Smjernicama ekonomske i fiskalne politike Vlade RH predviđa se rast prihoda od poreza i prireza za 3,9% u slijedećoj godini što će Gradu Karlovcu osigurati rast prihoda od poreza i prireza za oko 4 mil. kuna. Istovremeno, Grad Karlovac je u potpunosti ostao bez potpora za područja posebne državne skrbi što znači oko 3 mil. kuna manje prihoda u odnosu na 2014. godinu. Već drugu godinu zaredom Grad Karlovac je pretrpio tri nazapamćene poplave pa je ponovno značajni dio sredstava već ove godine izdvojen za sanaciju šteta od poplave na komunalnoj infrastrukturi, a nastaviti će se i u 2016.godini u skladu s financijskim mogućnostima gradskog proračuna, ali s očekivanjima da će Grad napokon dobiti i neku potporu iz državnog proračuna za elementarne nepogode.

Nastavno na sanaciju šteta od elementarnih nepogoda vidljiv je značajan nedostatak financijskih sredstava namijenjenih izgradnji i održavanju komunalne infrastrukture. Kako je komunalna naknada povećana za 12% u 2015.godini, ne planira se njeno dodatno povećanje kako se ne bi još dodatno opteretilo poslovne subjekte i kućanstva. Unatoč svim preprekama,

u 2016.godini očekuje se povećanje prihoda Grada za 5% u odnosu na prethodnu godinu kao i nastavak započetih mjera štednje, no bez ugrožavanja financiranja redovnih programa i izvršavanja zakonom propisanih obveza.

Na Nacrt proračuna za 2016.godinu koji je bio na javnoj raspravi 8 dana, svoje primjedbe i prijedloge dostavili su:

- Regionalna organizacija zaštite potrošača – traže povećanje sredstava za svoje redovno poslovanje što u trenutku proračunskih ušteda nije prihvatljivo, a i
- predloženo smanjivanje sredstava za rad skloništa za napuštene životinje ugrožava obavljanje ove obvezne djelatnosti iz nadležnosti jedinice lokalne samouprave.
- Obrt za čuvanje djece „Delfin“ – zatraženo sufinanciranje obrta za obiteljsko čuvanje djece što nije prihvaćeno jer u proračunu zbog veoma velikih ulaganja u vlastite objekte dječjih vrtića nije moguće osigurati sredstva za financiranje smještaja djece u privatnim vrtićima, pa niti za sufinanciranje djelatnosti dnevne skrbi o djeci u okviru djelatnosti dadilja.
- Karlovačka športska zajednica – predloženo povećanje rashoda za sufinanciranje zajednice športskih udruga i manifestacija što nije prihvaćeno jer je sport jedna od djelatnosti koje Grad može financirati, no Zakonom o sportu nije definirana visina te obveze. Smanjivanje sredstava za javne potrebe u kulturi je neprihvatljivo jer su sredstva za javne potrebe u kulturi više nego dvostruko niža u odnosu na sredstva namijenjena za javne potrebe u sportu, a iz istih se sredstava financiraju i javne potrebe u kulturi gradskih ustanova kulture što je neosporna obveza JLPRS odnosno Grada Karlovca.
- SDP – dostavljeno 21 prijedloga i primjedbi, a odnose se na slijedeće:
 - Povećanje rashoda za izradu projektne dokumentacije za sustav obrane od poplava na području grada Karlovca nije prihvaćeno jer je to u isključivoj nadležnosti države i Hrvatskih voda.
 - Povećanje sredstava za Rashode za usluge u programu Rada s darovitim učenicima pri OŠ Banija za 10.000 kn nije prihvatljivo, jer se ovaj program provodi u svim osnovnim školama i sredstva su jednakomjerno raspoređena svim školama na osnovu njihovih zahtjeva, te nema opravdanja podizati višestruko sredstva samo jednoj osnovnoj školi.
 - Povećanje rashoda za manifestaciju Karlovačko ljeto, a smanjenje za proslavu Dana grada nije prihvaćeno, jer su to komplementarni programi koji se provode tijekom ljeta, a sve tekuće donacije ionako se dodjeljuju sukladno Zakonu o udrugama provedbom javnog poziva.
 - Povećanje sredstava za usluge sanacije divljih odlagališta je djelomično prihvaćeno, ali na način da se poveća pozicija Komunalne usluge u UO za poslove gradonačelnika koja služi za financiranje interventnih situacija na površinama koje nisu u vlasništvu Grada.
 - Prijedlog povećanja rashoda za Fond za ugradnju kalorimetara nije prihvaćen te će ista pozicija biti isključena iz proračuna budući da Grad Karlovac već izdvaja znatna sredstva za programe energetske učinkovitosti (ugradnja razdjelnika i kalorimetara) u višestambenim zgradama priključenim na centralni toplinski sustav.
 - Prijedlog za rekonstrukciju atletske staze nije zasad prihvatljiv. Naime sportski objekti u vlasništvu Grada dani su na korištenje i upravljanje gradskoj tvrtki koja brine o redovnom održavanju sportskih objekata, pa tako i atletske staze. Dodatna ulaganja na sportskim objektima temeljem vlasništva provodi Grad Karlovac, a po prijedlogu prioriternih radova na sportskim objektima gradske tvrtke koja upravlja objektima.
 - Prijedlog za osiguravanje sredstava za nabavu udžbenika učenicima u visini od 2.780.000 kn nije prihvatljiv iz razloga što bi osiguravanje udžbenika trebalo biti u nadležnosti Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta budući da je osnovnoškolsko obrazovanje obvezno. Osim toga prijedlog da se za tu namjenu smanje rashodi za

- tekuće i investicijsko održavanje zelenih površina nije moguće, jer bi se radilo o nenamjenskom trošenju prihoda od komunalne naknade iz koje se financira održavanje komunalne infrastrukture sukladno Zakonu o komunalnom gospodarstvu.
- Povećanje sredstava za izradu projektne dokumentacije za obnovu Židovskog groblja ne možemo prihvatiti, jer je trenutno prioritet sanacija klizišta iznad Židovskog groblja, a izrađen je i projekt sanacije mrtvačnice Židovskog groblja za što bi trebali dobiti sredstva iz Ministarstva kulture pri čemu će Grad nastojati osigurati preostala potrebna financijska sredstva.
 - Prijedlog za povećanje sredstava za opremanje postojećih dječjih igrališta novim spravama za osobe s invaliditetom nije moguće prihvatiti jer su već osigurana određena sredstva za kontinuirano opremanje igrališta.
 - Prijedlog za izradu projektne dokumentacije za ulicu Banija, uređenje ulice Petra Filipca kao i uređenje ulice Stanka Vraza nije prihvatljiv budući da se redovnim održavanjem prometnica održava u funkcionalnom stanju, za što nije potrebna projektna dokumentacija. Sveobuhvatna rekonstrukcija nije predviđena trogodišnjom projekcijom proračuna, te nije opravdano financirati izradu projektne dokumentacije.
 - Dodatna izdvajanja za financiranje rashoda funkcioniranja Male scene su nepotrebna, jer se osiguranim sredstvima zadovoljavaju potrebe redovnih režijskih troškova i održavanja, a korisnici su dužni snositi troškove korištenja prostora.
 - Povećanje sredstva za komunalne usluge vezane za uklanjanje objekta po Zakonu o građevinskoj inspekciji nije prihvaćeno jer su ista osigurana na pozicijama u tri upravna odjela (R0011 u UO za poslove gradonačelnika, R0108 u UO za prostorno uređenje, gradnju i zaštitu okoliša i R0152 UO za komunalno gospodarstvo) u ukupnom iznosu od 230.000 kn.
 - Prijedlog povećanja rashoda za izradu projektne dokumentacije za uređenje ulice Rudolfa Strohala i uređenje ulice Struga nije prihvaćen jer se redovnim održavanjem prometnica održava u funkcionalnom stanju, za što nije potrebna projektna dokumentacija.
 - Prijedlog povećanja sredstava za izradu projektne dokumentacije za izradu nogostupa u Splitskoj ulici nije prihvaćen, jer je u tu svrhu projektna dokumentacija već izrađena.
 - Prijedlog povećanja rashoda za izradu projektne dokumentacije za sanaciju nogostupa u ulici Ljudevita Gaja nije prihvaćen, jer se redovnim održavanjem nogostup održava u funkcionalnom stanju, za što nije potrebna projektna dokumentacija.
 - Prijedlog povećanja sredstava za dodatna ulaganja na poslovnim prostorima nije prihvatljiv iz nekoliko razloga. Poslovni prostori u vlasništvu Grada uglavnom su već dani u zakup temeljem javnih natječaja, te je tek nekoliko prostora prazno. Ukoliko neki zakupnik želi uložiti u poslovni prostor, Grad priznaje određenu vrstu ulaganja kojima se povećava vrijednost prostora na način da se vrijednost ulaganja kompenzira sa obvezom za zakupninu za naredno razdoblje. Dio ulaganja koji se odnosi na specifičnu djelatnost koja se obavlja u prostoru ionako ne može izvršiti Grad unaprijed prije provedbe natječaja i odabira zakupnika.
 - Prijedlog za osiguravanje sredstava za izgradnju autokampa u visini od 4 mil.kn nije prihvaćen i na tu temu Grad u administrativnom smislu surađuje s privatnim investitorima koji planiraju uređenje površina koje su prema GUPu grada Karlovca namijenjene za T3 – kamp.
 - Tražena dodatna sredstva za sanaciju klizišta nisu prihvaćena jer će se sanacija klizišta niskog i srednjeg rizika koja se nalaze uz nerazvrstane ceste financirati kroz tekuće i investicijsko održavanje nerazvrstanih cesta.
 - Udruženje obrtnika Grada Karlovca- zatraženo povećanje rashoda za organizaciju gospodarskog sajma što nije prihvaćeno u potpunosti, tim više što nije predložen izvor prihoda niti dan prijedlog rashoda za smanjenje. Prijedlog je uvažen samo djelomično, te

su sredstva za organizaciju gospodarskog sajma povećana za 10.000 kn na teret nekih drugih rashoda unutar nadležnog upravnog odjela.

- PAN, udruga za zaštitu okoliša i prirode je dostavila tri prijedloga na Nacrt proračuna za 2016.g., a odnose se na:
 - Prijedlog sadnje drvoreda na nasipu u gradskoj četvrti Gaza nije prihvaćen jer su zahvati na nasipu isključivo u nadležnosti Hrvatskih voda, te je Grad u tom smislu nenadležan i ne može neosnovano ulagati u imovinu u tuđem vlasništvu.
 - Prijedlog za izradu pripreme dokumentacije i gradnju dječjeg igrališta u GČ Dubovac nije prihvaćen, jer će se novo igralište u ulici Herta Turza realizirati do kraja 2015.godine.
 - Prijedlog za izradu pripreme dokumentacije za osnivanje poslovnog inkubatora za poduzetnike nije prihvaćen. Projekt poduzetničkog inkubatora pod nazivom Razvojni centar započela je HGK Karlovac prije više od 5 godina, te je u projekt uloženo gotovo 3,5 mil. kuna, ali je zastao zbog nedostatka financijskih sredstava. U projekt osnivanja poduzetničkog inkubatora u suradnji sa HGK uključila se Karlovačka županija sa 250.000 kuna, te Grad Karlovac u razdoblju od 2010-2012.godine sufinanciranjem s iznosom od 400.000 kuna u tri godine.
- Mladež Hrvatske demokratske zajednice GO Karlovac – predloženo otvaranje nove aktivnosti osnivanje Zaklade izvrsnosti i inovativnosti grada Karlovca što je i prihvaćeno pri čemu nisu smanjivana sredstava za gradski socijalni program, kao i sredstava za udruge, jer je već raspisan natječaj. UO za društvene djelatnosti na drugim je pozicijama svog proračuna iznašao uštede, a drugim su upravnim odjelima smanjena sredstva sukladno vašem prijedlogu.
- Prijedlog za pilot projekt osnivanja poduzetničkog inkubatora (što je slično predložila i jedna udruga civilnog društva) pod nazivom Razvojni centar započela je HGK Karlovac prije više od 5 godina, te je u projekt uloženo gotovo 3,5 mil. kuna, ali je projekt zastao zbog nedostatka sredstava. Projekt je prijavljen u bazu projekata Razvojne agencije Karla, te će daljnja ulaganja u Razvojni centar biti financirana iz Strukturnih fondova EU. Očekuje se objava odgovarajućeg natječaja za izgradnju poduzetničke infrastrukture.
- GČ Lušćić – Jamadol – predloženi prijedlozi rekonstrukcije Matoševe ulice nisu prihvaćeni, jer su potrebna znatna sredstva za realizaciju projekta. Za rekonstrukciju Matoševe ulice potrebno je izraditi projektnu dokumentaciju, ishoditi lokacijsku dozvolu, a potom riješiti imovinsko-pravne odnose, ishoditi građevinsku dozvolu i osigurati sredstva za realizaciju projekta.

TEMELJNA EKONOMSKA ISHODIŠTA I PRETPOSTAVKE ZA IZRADU PRIJEDLOGA PRORAČUNA JLP(R)S

Smjernice ekonomske i fiskalne politike za razdoblje 2016. - 2018.godina koje je Vlada RH usvojila 30.srpnja 2015.godine izrađene su na temelju strateških planova, Nacionalnog programa reformi 2015. i Programa konvergencije Republike Hrvatske za razdoblje 2015.-2018. te posebnih preporuka Vijeća EU za Republiku Hrvatsku.

Povezano s makroekonomskim okvirom za razdoblje 2015.-2018. vidljivo je kako vrijednosti visokofrekventnih makroekonomskih pokazatelja iz prve polovice 2015.godine ukazuju na mogućnost snažnijeg ekonomskog rasta od planiranog. Iz Smjernica se može iščitati kako je cilj ekonomske politike Vlade RH daljnje poticanje održivog rasta nakon dugogodišnje recesije pri čemu je nužna je provedba strukturnih reformi usmjerenih poboljšanju poslovnog okruženja. Početkom 2015. godine većina makroekonomskih pokazatelja ukazivala je na nastavak pozitivnih kretanja ekonomske aktivnosti domaćeg

gospodarstva, a objavljeni preliminarni podaci o bruto domaćem proizvodu za prvo tromjesečje potvrdili su očekivanja. Povećanju bruto domaćeg proizvoda najviše je pridonio izvoz roba i usluga, a slijedi potrošnja kućanstava.

U 2016. godini projiciran je realni rast bruto domaćeg proizvoda od 1,0% koji će u narednim godinama ubrzati na 1,2% u 2017.godini i 1,5% u 2018.godini. Glavni pokretač gospodarskog rasta u razdoblju 2016. – 2018. bit će izvoz roba i usluga te domaća potražnja. Znatno negativan doprinos rastu kroz čitavo promatrano razdoblje dolaziti će od uvoza roba i usluga, kao rezultat ubrzanja gospodarskog rasta uz uvećani stupanj uvozne ovisnosti u odnosu na predkrizno razdoblje. Državnu potrošnju karakterizirat će blagi negativni doprinosi rastu kroz cijelo projekcijsko razdoblje kao rezultat nužne fiskalne konsolidacije. Značajniji doprinos investicijske potrošnje očekuje se u posljednje dvije godine, temeljen na rastu privatnih investicija potaknutim transferima iz EU fondova. Očekuje se oporavak rasta na tržištu rada uz daljnje ubrzanje rasta zaposlenosti. Stopa nezaposlenosti trebala bi pasti na 16,8% u 2016.godini do 14,3% u 2018.godini.

Sukladno navedenom, ukupni prihodi državnog proračuna u 2016. godini projicirani su u iznosu od 107,4 milijarde kuna. U 2017. ukupni prihodi državnog proračuna porasti će za 2,2% i iznositi 109,8 milijardi kuna, dok se za 2018. godinu predviđaju u iznosu od 113,4 milijarde kuna, odnosno uz međugodišnji rast od 3,2%.

U 2016. godini ukupni rashodi državnog proračuna projicirani su u iznosu od 117,9 milijardi kuna, što je 637,8 milijuna kuna manje u odnosu na plan proračuna za 2015. godinu koji je u odnosu na izvorni plan, usvojen od strane Hrvatskog sabora, umanjeno za mjere obustave koje je Vlada RH donijela u travnju ove godine.

Projekcije kretanja najvažnijih makroekonomskih pokazatelja Republike Hrvatske u idućem trogodišnjem razdoblju dane su u slijedećoj tablici.

Tablica: Makroekonomski okvir u razdoblju 2015.-2018.

	Projekcija 2015.	Projekcija 2016.	Projekcija 2017.	Projekcija 2018.
BDP, tekuće cijene, mil. HRK	330.683	336.477	344.092	353.967
BDP, realni rast (%)	0,4	1,0	1,2	1,5
Potrošnja kućanstava	0,5	0,3	0,5	1,1
Državna potrošnja	-1,2	-1,4	-1,0	-0,6
Bruto investicije u fiksni kapital	-1,3	1,8	3,2	3,6
Izvoz roba i usluga	3,7	4,6	4,8	4,8
Uvoz roba i usluga	2,8	4,0	4,5	5,0
Doprinosi rastu BDP-a (postotni bodovi)				
Potrošnja kućanstava	0,3	0,2	0,3	0,6
Državna potrošnja	-0,2	-0,3	-0,2	-0,1
Bruto investicije u fiksni kapital	-0,2	0,3	0,6	0,7
Promjena zaliha	0,0	0,2	0,2	0,1
Izvoz roba i usluga	1,7	2,2	2,3	2,5
Uvoz roba i usluga	-1,2	-1,8	-2,1	-2,4
Deflator BDP-a, rast (%)	0,2	0,8	1,1	1,4
Indeks potrošačkih cijena, rast (%)	0,1	1,1	1,3	1,4
Stopa nezaposlenosti (ILO)	17,1	16,8	15,9	14,3

Izvor: Ministarstvo financija

2. ODREDNICE PRIHODA I RASHODA PRORAČUNA JLP(R)S U RAZDOBLJU 2016.-2018.

Prihodi državnog proračuna u razdoblju 2016. – 2018. određeni su očekivanim blagim oporavkom gospodarske aktivnosti, uzimajući u obzir promjene poreznih politika koje su već usvojene ili se tek planiraju usvojiti. Na temelju istih makroekonomskih pretpostavki kao i kod prihoda državnog proračuna, projicirani su i prihodi jedinica lokalne i regionalne (područne) samouprave.

Najvažniji prihodi JLP(R)S –a su prihodi od poreza i prireza na dohodak koji u proračunskim prihodima sudjeluju s više od 50% i svaka izmjena poreznih zakona bitno određuje kretanje ukupnih proračunskih prihoda. Izmjenama i dopunama Zakona o porezu na dohodak koji je stupio na snagu 2015., a čiji su učinci vidljivi i po godišnjem obračunu za 2015., odnosno s primjenom u 2016. godini, osobni odbitak za zaposlene povećan je s 2.200 kuna na 2.600 kuna, a za umirovljenike s 3.400 na 3.800 kuna. Također, povećan je osobni odbitak na potpomognutim područjima za I.skupinu s 3.200 na 3.500 kuna te za II. skupinu s 2.700 na 3.000 kuna. Ujedno, došlo je do promjene poreznih razreda za primjenu porezne stope od 25% i 40% kako bi se zaštitili porezni obveznici s najnižim primanjima i povećao raspoloživi dohodak za srednji sloj stanovništva. Od 01.siječnja 2016. godine uvodi se oporezivanje kapitalnih dobitaka od financijske imovine, a kako bi se ujednačilo oporezivanje svih oblika dohotka od kapitala ukida se korištenje olakšice za dividende i udjele u dobiti od 12.000 kuna. Budući da je dohodak od nesamostalnog rada u Republici Hrvatskoj opterećen znatno višim stopama poreza u odnosu na dohodak od kapitala, uvođenjem oporezivanja kamata na štednju i kapitalne dobitke od financijske imovine postiže se veća pravednost u oporezivanju i proširuje porezna osnovica.

Sredstva za financiranje decentraliziranih funkcija u 2016.- 2018. godine procjenjuju se na razini bilančnih prava iz 2015.godine. Općina, grad županija i Grad Zagreb koji prema posebnim zakonima financiraju decentralizirane funkcije imaju pravo na smanjene stope dodatnog udjela u porezu na dohodak, i to za:

- Osnovno školstvo 1,9%
- Vatrogastvo- javne vatrogasne postrojbe 1,0%

3. METODOLOGIJA IZRADE PRORAČUNA JLP(R)S

Metodologija izrade proračuna JLP(R)S odnosno financijskog plana propisana je Zakonom o proračunu i podzakonskim aktima kojima se regulira provedba Zakona, ponajprije Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN, br.26/10 i 120/13) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN, br. 124/14).

Člankom 48. Zakona o proračunu propisana je obveza uplate namjenskih prihoda i primitaka koje ostvare proračunski korisnici JLP(R)S u proračun nadležne jedinice, a člankom 52. Zakona o proračunu utvrđuje se obveza uplate vlastitih prihoda proračunskih korisnika.

Upravno tijelo za financije izrađuje Upute za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave i dostavlja ih upravnim tijelima/službama i proračunskim korisnicima. Sukladno članku 29. Zakona o proračunu, na osnovi Uputa za izradu prijedloga proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, upravni odjeli i službe izrađuju prijedlog financijskog plana za razdoblje 2016.-2018. koji sadrži prijedlog financijskog plana tog upravnog odjela ili službe, zajedno sa financijskim planovima proračunskih korisnika iz nadležnosti upravnih tijela/službi.

Proračunski korisnici jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave (upravni odjeli i korisnici za koje su oni nadležni) obvezni su izrađivati financijske planove u skladu s

odredbama Zakona o proračunu i pridržavati se ovih Uputa. Proračunski korisnici svoje financijske planove dostavljaju jedinici čiji su korisnici, odnosno nadležnom upravnom tijelu.

Pitanje nadležnosti, kao i popis proračunskih korisnika jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave (korisnici proračuna) regulirano je Registrom proračunskih i izvanproračunskih korisnika koji je objavljen na stranicama Ministarstva financija i u Narodnim novinama br.68/15.

Proračun i financijski planovi (dalje: planovi) izrađuju se za tekuću godinu (za koju se plan donosi) kao i projekcije za naredne dvije godine. Financijski plan čine prihodi i primici te rashodi i izdaci raspoređeni u programe. Prijedlog financijskog plana proračunskog korisnika jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2016. - 2018. u skladu s člankom 29. Zakona o proračunu sadrži: procjene prihoda i primitaka iskazane po vrstama, plan rashoda i izdataka za trogodišnje razdoblje razvrstane prema proračunskim klasifikacijama, obrazloženje prijedloga financijskog plana.

Također, sukladno članku 30. Zakona o proračunu *obrazloženje prijedloga financijskog plana* mora sadržavati:

- sažetak djelokruga rada upravnog tijela/sluzbe/proračunskog korisnika
- obrazložene programe
- zakonske i druge podloge na kojima se zasnivaju programi
- usklađene ciljeve sa strateškim ciljevima
- ishodište i pokazatelje na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa
- izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti iz nadležnosti proračunskog korisnika u prethodnoj godini
- ostala obrazloženja i dokumentaciju

Predstavničko tijelo JLP(R)S donosi proračun za 2016.godinu na razini podskupine (treća razina računskog plana), a projekcije za 2017. i 2018.godinu na razini skupine (druga razina računskog plana). JLP(R)S i proračunski korisnici mogu za svoje potrebe izraditi proračun i financijske planove na detaljnijoj razini ekonomske klasifikacije, ali se predstavničkom tijelu na usvajanje podnosi isključivo proračun na trećoj razini računskog plana. Ograničenje koje moraju poštivati i jedinice i korisnici jest treća razina ekonomske klasifikacije. U polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna izvještava se na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (financijski podaci se kroz Riznicu unose na četvrtoj i višoj razini) kako članovi predstavničkih tijela, kao i šira javnost ne bi bila uskraćena za potrebne informacije.

U procesu pripreme i donošenja Proračuna sudjeluju:

- Upravni odjel za proračun i financije – koordinator cijelog procesa izrade Nacrta prijedloga Proračuna i kao takvog ga predlaže Gradonačelniku
- Gradonačelnik – zajedno sa svojim zamjenicima razmatra Nacrt prijedloga Proračuna i daje ga na javnu raspravu svim zainteresiranim stranama
- Odbor za proračun i financije – priprema konačan Prijedlog Proračuna
- Gradsko vijeće - stavlja Proračun na razmatranje, predlaže izmjene i usvaja ga.

Financijski planovi svih proračunskih korisnika, koji su sastavni dio Prijedloga Proračuna Grada Karlovca za 2016. godinu i projekcije za 2017. i 2018.godinu, sadržavaju sve prihode i primitke i sve rashode i izdatke (uključujući prihode vlastite djelatnosti i ostale prihode kojima se financiraju vlastiti rashodi). Od osnivanja lokalne riznice Prijedlog proračuna Grada Karlovca je konsolidiran, odnosno sadrži i vlastite i ostale prihode, a s time i rashode svih proračunskih korisnika Grada Karlovca.

Proračun se sastoji od:

- Općeg dijela
- Posebnog dijela
- Plana razvojnih programa

Opći dio proračuna sastoji se od Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja.

U Računu prihoda i rashoda planirani prihodi i primici iskazani su po prirodnim vrstama i izvorima financiranja, a rashodi i izdaci po ekonomskoj namjeni kojoj služe u skladu s Računskim planom proračuna.

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 (aktivnosti, tekući i kapitalni projekti), koji su nositelji odjeli gradske uprave i njihovi proračunski korisnici. Rashodi su iskazani prema organizacijskoj, programskoj, ekonomskoj, funkcijskoj, lokacijskoj klasifikaciji, te po izvorima financiranja.

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. Proračunski korisnici proračuna jedinice lokalne samouprave nisu u obvezi izrađivati plan razvojnih programa, ali su u obvezi surađivati s nadležnim upravnim odjelom koji za proračunske korisnike iz svoje nadležnosti priprema plan razvojnih programa. Izmjenama i dopunama Zakona o proračunu iz 2012.godine mijenjao se i sadržaj plana razvojnih programa. Plan razvojnih programa mora sadržavati ciljeve i prioritete razvoja jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave koji su povezani s programskom i organizacijskom klasifikacijom.

Planovi razvojnih programa važni su i u kontekstu priprema jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za korištenje sredstvima iz fondova Europske unije, zato što programi i projekti koji se planiraju financirati iz navedenih fondova moraju imati vezu sa strateškim ciljevima i prioritetima jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, a oni opet moraju biti usklađeni s nacionalnim strateškim ciljevima i prioritetima.

Plan razvojnih programa trebao bi se sastojati od:

1. ciljeva razvoja
2. mjera
3. veze s programskom klasifikacijom
4. veze s proračunom
5. pokazatelja rezultata
6. veze s organizacijskom klasifikacijom

JLP(R)S utvrđuje svoje ciljeve razvoja i mjere pomoću kojih će te ciljeve ostvariti.

Ciljevi razvoja predstavljaju jasan smjer kretanja i djelovanja jedinice u dužem vremenskom razdoblju. Mjere obuhvaćaju niz specifičnih aktivnosti, čija je provedba usmjerena postizanju određenog cilja razvoja. Iako se plan razvojnih programa donosi za trogodišnje razdoblje, ciljevi, kao i mjere, ukazuju na prioritete jedinice u dužem vremenskom razdoblju. Pokazatelji rezultata utvrđuju se na razini aktivnosti/projekata i moraju direktno mjeriti uspješnost provedbe te aktivnosti/projekta kako bi se pratila uspješnost, za svaki od pokazatelja rezultata utvrđuje se polazna i ciljane vrijednosti. Polazna vrijednost odnosi se na godinu u kojoj se izrađuje proračun i plan razvojnih programa dok se ciljane vrijednosti utvrđuju za naredno trogodišnje razdoblje. Sa svrhom povećanja odgovornosti pročelnika upravnih odjela za zakonito, namjensko i svrhovito trošenje sredstava, u planu razvojnih programa svaka aktivnost/projekt povezuje se s organizacijskom jedinicom u čijoj je nadležnosti.

Planovi razvojnih programa nužno su usklađeni sa Strategijom Grada Karlovca za razdoblje od 2014-2020.godine.

4. OPIS PLANIRANIH CILJEVA POLITIKE GRADA KARLOVCA

U nastavku ćemo dati pregled strateških ciljeva čije ostvarenje treba osigurati razvoj i prosperitet Grada, a sukladno tome porast životnog standarda njegovim građanima.

Vizija

Karlovac je idealni grad Zvijezda – grad susreta temeljen na visokim gospodarskim i društvenim vrijednostima.

Misija

Grad Karlovac će do 2020.godine stvoriti uvjete za razvoj jakog i stabilnog gospodarstva, te društvenu odgovornost temeljenu na načelima održivog razvoja i energetske učinkovitosti.

Strateški ciljevi grada Karlovca

Osnovni strateški ciljevi jesu:

1. Konkurentno gospodarstvo
2. Poboljšanje kvalitete života
3. Revitalizacija gradske Zvijezde

Strateški cilj 1.: Konkurentno gospodarstvo

1. Uređenje poslovne infrastrukture, prostora i osiguranje poticajnog okruženja
2. Razvoj konkurentnog poduzetništva, poljoprivrede i turizma
3. Razvoj ljudskih potencija za potrebe tržišta rada
4. Razvoj ruralnog područja

Strateški cilj 2.: Poboljšanje kvalitete života

1. Unaprijeđenje zaštite okoliša i energetske učinkovitosti
2. Razvoj komunalne infrastrukture i usluga
3. Razvoj društvene i socijalne infrastrukture i usluga
4. Jačanje sustava organizacija civilnog društva

Strateški cilj 3.: Revitalizacija gradske Zvijezde

1. Uspostava integriranog modela upravljanja Zvijezdom
2. Podizanje razine svijesti o Zvijezdi kao kulturnom dobru i potencijalu za gospodarski razvoj

Prijedlog strateških razvojnih projekata Grada Karlovca u razdoblju 2016-2018. godine odnosi se na slijedeće projekte:

Program/aktivnost	Naziv programa/aktivnosti	Plan 2016.	Projekcija 2017.	Projekcija 2018.
Program 4000	PROSTORNO UREĐENJE GRADA			
K400002	Izrada dokumenata prostornog uređanja	450.312,50	1.000.000,00	1.000.000,00
T400005	Geo-informacijski sustav izrada GIS programa	280.000,00	280.000,00	280.000,00
Program 3002	GRADNJA OBJEKATA			
K300053	Dodatna ulaganja na objektima u vlasništvu Grada - poslovni prostori	200.000,00	150.000,00	150.000,00
Program 5005	SURADNJA S FONDOVIMA EU I DRUGIM FONDOVIMA			
T50001	Kapitalna pomoć KŽ za izradu projektno dokumentacije "RibarKA"	88.000,00	0,00	0,00
Program 5005	SURADNJA S FONDOVIMA EU I DRUGIM FONDOVIMA			
K500014	KAQUARIUM- slatkovodni akvarij	28.718.170,00	0,00	0,00
Program 6019	KAPITALNA ULAGANJA U OBJEKTE KULTURE			
K600001	Muzej domovinskog rata Turanj	3.593.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00

Program 3004	ZAŠTITA I OČUVANJE KULTURNIH DOBARA			
K300001	Obnova i očuvanje kulturne baštine	635.000,00	200.000,00	200.000,00
Program 6006	JAVNE POTREBE U KULTURI			
K600006	Održavanje objekta Stari grad Dubovac	876.000,00	350.000,00	350.000,00
Program 6019	KAPITALNA ULAGANJA U OBJEKTE KULTURE			
K600006	Rekonstrukcija zgrade Gradskog kazališta Zorin dom	372.182,00	360.000,00	320.000,00
A800006	Dodatna ulaganja na zgradi Gradskog kazališta Zorin dom - krovšte	650.000,00	500.000,00	400.000,00
Program 3000	ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE			
A300003	Obnova drvoreda	0,00	650.000,00	650.000,00
Program 4001	ZAŠTITA OKOLIŠA			
T400006	Nematerijalna proizvedena imovina - Plan gospodarenja otpadom	100.000,00	0,00	0,00
K400013	Sanacija odlagališta llovac - izgradnja reciklažnih dvorišta	2.060.000,00	800.000,00	1.800.000,00
Program 2001	VATROGASTVO - IZNAD STANDARDA			
T200004	Kontejner za opremu za spašavanje od ruševina s prikolicom	650.000,00	0,00	0,00
T200004	Oprema uređaji i ostala ulaganja u imovinu JVP	0,00	120.000,00	120.000,00
Program 8003	JAVNA VATROGASNA POSTROJBA - OSNOVNA DJELATNOST			
T800002	Kontejner za opremu za spašavanje od ruševina	100.000,00	0,00	0,00
T800002	Vatrogasna vozila	150.000,00	200.000,00	0,00
T800002	Oprema uređaji i ostala ulaganja u imovinu JVP	106.600,00	106.600,00	306.600,00
Program 4002	ENERGETSKA UČINKOVITOST			
K400004	Ugradnja razdjelnika topline	550.000,00	550.000,00	550.000,00
K400004	Ugradnja kalorimetara	550.000,00	550.000,00	550.000,00
K400006	Rekonstrukcija sustava grijanja na nogometnom stadionu "B. Č. Čavlek"	250.000,00	0,00	0,00
K400007	Energetska učinkovitost u zgradarstvu	0,00	600.000,00	600.000,00
A400001	Mjere energetske učinkovitosti- ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	2.400.000,00	2.400.000,00
Program 3002	GRADNJA OBJEKATA			
K300011	Rekonstrukcija Nemčičeve ulice i ograde groblja Dubovac	3.000.000,00	0,00	0,00
K300011	Rekonstrukcija ulice V. Mažuranića II baza	450.000,00	0,00	0,00
K300011	Uređenje i izgradnja prometnica	0,00	6.250.000,00	6.250.000,00
K300026	Projekt sanacije pothodnika	1.100.000,00	500.000,00	500.000,00
K300028	Izrada projektna dokumentacije	500.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
K300029	Izgradnja prometnice za Kaqarum	3.496.479,00	0,00	0,00
K300051	Izgradnja parkirališta u ulici M. Marulića	280.000,00	0,00	0,00
K300051	Uređenje okoliša Osnovne škole Grabrik	0,00	800.000,00	800.000,00
K300052	Pješачko biciklistička staza na Korani	0,00	3.000.000,00	0,00
Program 3005	RAZVOJ I SIGURNOST PROMETA			
A300004	Urbana oprema	90.000,00	190.000,00	190.000,00
A300004	Provođenje projekta "Javni bicikli"	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Program 3002	GRADNJA OBJEKATA			
K300021	Izgradnja oborinske odvodnje	1.900.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
Program 3002	GRADNJA OBJEKATA			
K300016	Izgradnja groblja	0,00	500.000,00	500.000,00
K300056	Sanacija klizišta iznad Židovskog groblja	2.800.000,00	0,00	0,00
Program 3000	ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE			
A300016	Opremanje dječjih igrališta i sportskih terena	100.000,00	380.000,00	380.000,00
Program 3002	GRADNJA OBJEKATA			
K300058	Rekonstrukcija Dječjeg vrtića Rakovac	16.000.000,00	0,00	0,00
K3000032	Rekonstrukcija Dječjeg vrtića Grabrik	0,00	0,00	1.000.000,00
Program 6000	OSNOVNO OBRAZOVANJE - ZAKONSKI STANDARD			
K600002	Adaptacija i dodatna ulaganja u zgrade OŠ-OŠ Švarča	287.098,00	0,00	700.000,00
K600002	Adaptacija i dodatna ulaganja u zgrade OŠ-OŠ Dubovac	652.500,00	400.000,00	800.000,00
K600002	Adaptacija i dodatna ulaganja u zgrade OŠ-OŠ Banija	0,00	800.000,00	0,00
K600002	Adaptacija i dodatna ulaganja u zgrade OŠ-OŠ Rečica	370.000,00	0,00	0,00
K600002	Adaptacija i dodatna ulaganja u zgrade OŠ-OŠ Skakavac	200.000,00	300.000,00	0,00
Program 6003	OSTALE AKTIVNOSTI U OBRAZOVANJU			
K600007	Kapitalna ulaganja u objekte i opremu OŠ-OŠ Dubovac	1.564.000,00	0,00	0,00
K600007	Kapitalna ulaganja u objekte i opremu OŠ-OŠ Rečica Rekonstrukcija kotlovnice	137.500,00	0,00	0,00
K600007	Kapitalna ulaganja u objekte i opremu OŠ-OŠ Skakavac	200.000,00	0,00	0,00
K600007	Kapitalna ulaganja u objekte i opremu OŠ-OŠ Švarča	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Program 8000	OSNOVNO ŠKOLSTVO - VLASITTA DJELATNOST			
K800005	Dodatna ulaganja na objektima škola-OŠ Dubovac toplinska ovojnica	460.000,00	0,00	0,00
K800005	Dodatna ulaganja na objektima škola-OŠ Švarča	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
K800005	Dodatna ulaganja na objektima škola-OŠ Rečica	432.500,00	0,00	0,00
K800005	Dodatna ulaganja na objektima škola-OŠ Skakavac	600.000,00	0,00	0,00
Program 7000	UPRAVLJANJE IMOVINOM			
K700002	Kupnja nekretnina	7.037.400,00	5.000.000,00	5.000.000,00
A700006	Održavanje objekata sportskog sadržaja	534.757,00	0,00	0,00
A700006	Šetnica iznad turbine na Korani	0,00	200.000,00	200.000,00
Program 3002	GRADNJA OBJEKATA			
K300053	Dodatna ulaganja na stanovima u vlasništvu Grada	230.000,00	200.000,00	200.000,00
Program 4000	PROSTORNO UREĐENJE GRADA			
K400002	Izrada prostorno planske dokumentacije i urbanističkih planova	299.687,50	0,00	0,00
Program 4000	PROSTORNO UREĐENJE GRADA			
K400002	Plan upravljanja povijesnom cjelinom Zvijezda	250.000,00	0,00	0,00
	Sveukupno	84.851.186,00	35.836.600,00	34.696.600,00

U nastavku se obrazlaže Opći i Posebni dio Proračuna za 2016. godinu.

I PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA

Prijedlogom Proračuna Grada Karlovca za 2016. godinu ukupni prihodi i primici planirani su u iznosu od 263.516.786 kuna, što je za 12,5 mil. kuna ili za 5,0% više u odnosu na planirane prihode i primitke u proračunu grada za 2015. godinu.

Od ukupno planiranih prihoda, prihodi Grada Karlovca iznose 238.104.063 kuna ili 90,3% sveukupno konsolidiranih prihoda proračuna grada, a planirani vlastiti i ostali prihodi proračunskih korisnika iznose 25.412.723 kuna ili 9,6% ukupnih prihoda.

Planirani prihodi grada za 2016. godinu su slijedeći:

Tablica 1. Planirani prihodi Proračuna Grada Karlovca za 2016. godinu

Broj konta	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	OSTVARENO 2014.	Rebalans II 2015.	Plan 2016.	Index <small>6=5/4*100</small>	Razlika	Struktura
1	2	3	4	5		7	8
UKUPNO	PRIHODI / PRIMICI	223.207.646,32	250.923.633	263.516.786	105,0	12.593.153	100,0
6	PRIHODI POSLOVANJA	205.202.177,79	220.590.607	244.865.308	111,0	24.274.701	92,9
61	PRIHODI OD POREZA	114.594.884,27	107.612.918	111.262.644	103,4	3.649.726	42,2
63	POMOĆI IZ INOZEMSTVA (DAROVNICE) I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA	28.733.127,39	45.798.002	66.798.996	145,9	21.000.994	25,3
64	PRIHODI OD IMOVINE	8.450.010,87	7.400.273	6.454.848	87,2	-945.425	2,4
65	PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI, PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA	48.820.983,42	55.974.951	54.922.020	98,1	-1.052.931	20,8
66	PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA	3.523.552,55	3.392.463	5.009.800	147,7	1.617.337	1,9
68	KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI	1.079.619,29	412.000	417.000	101,2	5.000	0,2
7	PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	5.475.575,07	5.425.427	5.353.700	98,7	-71.727	2,0
71	PRIHODI OD PRODAJE NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	200.888,03	1.852.787	590.000	31,8	-1.262.787	0,2
72	PRIHODI OD PRODAJE PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	5.274.687,04	3.572.640	4.763.700	133,3	1.191.060	1,8
8	PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	12.529.893,46	13.416.990	7.463.500	55,6	-5.953.490	2,8
83	Primici od prodaje dionica i udjela	0,00	0	1.762.000		1.762.000	0,7
84	Primici od zaduživanja	12.529.893,46	13.416.990	5.701.500	42,5	-7.715.490	2,2
9	VLASTITI IZVORI	0,00	11.490.609	5.834.278	50,8	-5.656.331	2,2
92	Rezultat poslovanja	0,00	11.490.609	5.834.278	50,8	-5.656.331	2,2

1. PRIHODI POSLOVANJA

Ukupni prihodi poslovanja u 2016. godini planiraju se u iznosu od 244.865.308 kuna, a u strukturi ukupnih prihoda čine 92,9%.

U strukturi prihoda poslovanja najveći udio imaju porezni prihodi u visini od 42,2%, te prihodi od pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna, koji u ukupnim prihodima sudjeluju s 25,3%. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada u ukupnim prihodima sudjeluju sa 20,8%, dok prihodi od imovine čine 2,4% ukupnih prihoda.

Najmanji udio imaju prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga koji čine 1,9% kao i prihodi od kazni i upravnih mjera koji u ukupnim prihodima sudjeluju sa 0,2%.

1.1. POREZNI PRIHODI

Prihodi od poreza su najznačajnija skupina prihoda i obuhvaćaju prihode od poreza i prireza na dohodak, poreza na imovinu, te poreza na robu i usluge, a planirani su za 2016.godinu u iznosu od 111.262.644 kuna, što je za 3,6 mil. kuna ili za 3,4% više u odnosu na plan za 2015.godinu (Rebalans II).

Porezni prihodi projicirani su za razdoblje 2016.-2018. na temelju makroekonomskih varijabli i očekivanih gospodarskih kretanja, te temeljem ostvarenja prihoda u 2015. godini i njihove projekcije u slijedećem razdoblju.

Prihodi od poreza u slijedećoj proračunskoj godini planirani su u visini od 111.262.644 kuna, a u projekciji za 2017. godinu u visini od 113.371.143 kuna, odnosno 116.044.327 kn za 2018.godinu.

Porezni prihodi kao najznačajniji izvor financiranja proračuna, planirani su pod pretpostavkom nepromijenjene porezne politike, očekivanog daljnjeg poboljšanja naplate poreza i postupnog rješavanja poreznih dugovanja.

Prihodi od poreza i prireza na dohodak - procjenjuju se u iznosu od 103.204.112 kuna, što je za 3,7 mil. kuna ili za 3,7% više u odnosu na plan za 2015.godinu. Temelj za planiranje ovih prihoda je izvršenje i procjena plana prihoda za 2015.godinu, te procjena kretanja u 2016.godini na osnovu smjernica i uputa za planiranje proračuna.

Udio gradova i općina u porezu na dohodak iznosi 60,0%, a dodatni udio Grada za financiranje decentraliziranih funkcija osnovnog školstva 1,9% i za vatrogastvo 1,0%, uz istovremeno povećanje potpora izravnjanja za decentralizirane funkcije.

Struktura prihoda od poreza na dohodak je slijedeća:

- porez i prirez na dohodak kao nenamjenski prihod planiran je u iznosu od 98.929.750 kuna (porez je cca 80 mil, a prirez je cca 18,9 mil.kn)
- prirez na kamate na štednju planiran je u iznosu od 300.000 kuna
- dio poreza na dohodak za decentralizirane funkcije osnovnog školstva u iznosu od 2.574.362 kuna
- dio poreza na dohodak za financiranje decentralizirane funkcije vatrogastva u iznosu od 1.400.000 kuna.

Prihodi za decentralizirane funkcije osnovnog školstva i vatrogastva (udjeli u porezu na dohodak i pomoći izravnjanja) procijenjeni su prema Uputama Ministarstva financija za izradu proračuna za razdoblje 2016.-2018. 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 planirani iznos sredstava za decentralizirane funkcije osnovnog školstva i vatrogastva trebao bi biti na razini 2015.godine.

Prihodi od poreza na imovinu unutar kojih su planirani prihodi od gradskih poreza i od zajedničkog poreza na promet nekretninama, predlažu se u iznosu od 5.708.532 kuna, što je za 13.532 kuna ili za 0,2% više u odnosu na plan za 2015.godinu. Prihodi od poreza na promet nekretninama predlažu se u iznosu od 5.600.000 kuna.

Porezi na robu i usluge planirani su u iznosu od 2.350.000 kuna pri čemu je porez na potrošnju planiran u iznosu od 1.500.000 kuna i porez na tvrtku ili naziv u iznosu od 850.000 kuna što je na razini 2015.godine.

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

Navedeni se prihodi planiraju u iznosu većem za 45,9% u odnosu na planirano proračunom za 2015.godinu, a iznose 66.798.996 kuna dok se u 2017. i 2018.godini očekuje znatno smanjenje ovih prihoda i to na 33.317.431 kuna u 2017.godini i 30.861.231 kuna u 2018.godini. Znatno povećanje ovih prihoda u 2016.godini planirano je prvenstveno zbog planiranih pomoći za programe iz EU fondova za projekte koji su već u tijeku i koji će tek biti kandidirani.

U strukturi ukupno planiranih prihoda i primitaka u 2016.godini pomoći čine 25,3%.

Pomoći iz proračuna (državnog, županijskog i gradskog) procijenjene su u ukupno planiranom iznosu od 9.708.200 kuna, od čega su tekuće pomoći iz proračuna planirane u iznosu od 2.466.000 kuna, a kapitalne pomoći iz proračuna u iznosu od 7.242.200 kuna.

U strukturi kapitalnih pomoći iz proračuna najveći dio se odnosi na pomoći iz Ministarstva graditeljstva za rekonstrukciju Dječjeg vrtića Rakovac u iznosu od 3.600.000 kuna, iz Europskog fonda solidarnosti za rekonstrukciju Židovskog groblja planirano je 2.800.000 kuna dok je za Stari grad Dubovac planirano 476.000 kuna iz Ministarstva kulture.

Najveći dio tekućih pomoći iz proračuna se odnosi na tekuće pomoći iz Europskog fonda solidarnosti za sanaciju šteta od elementarnih nepogoda u iznosu od 1.166.000 kuna kao i na pomoći iz županijskog proračuna za ogrijev socijalno ugroženih kategorija stanovništva u iznosu od 1.000.000 kuna.

Pomoći od izvanproračunskih korisnika planirane su u iznosu od 8.797.500 kuna i manje su za 0,6 mil. kuna ili za 6,8% u odnosu na planirani iznos ovih pomoći u proračunu za 2015.godinu.

Planirani iznos ovih pomoći od 3.375.000 kuna odnosi se na pomoći Županijske uprave za ceste, a sredstva su namijenjena održavanju preuzetih 156 km nerazvrstanih cesta.

Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitosti trebao bi doznačiti 5.402.500 kuna u 2016.godini. Od toga se na proračunske korisnike odnosi 2.492.500 kuna namijenjenih dodatnim ulaganjima u projekte energetske učinkovitosti na objektima četiriju osnovnih škola, a 2.910.000 kuna planirano je pomoći doznačenih Gradu pri čemu je za rekonstrukciju Dječjeg vrtića Rakovac planirano 1.400.000 kuna, za reciklažna dvorišta 1.200.000 kuna, za nabavu komunalne opreme i vozila 110.000 kuna dok je za projekt „Javni bicikli“ planirano 100.000 kuna pomoći iz Fonda, a za rekonstrukciju sustava grijanja nogometnog stadiona „B.Č.Čavlek“ 100.000 kuna.

Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije osnovnog školstva i vatrogastva procijenjene su u skladu s Uputama Ministarstva financija za izradu proračuna za razdoblje u ukupnom iznosu od 13.112.416 kuna, od čega se na osnovno školstvo odnosi 7.509.598 kuna i za javnu vatrogasnu postrojbu 5.602.818 kuna. Od toga su kapitalne pomoći za adaptaciju i dodatna ulaganja na objektima osnovnih škola planirane u iznosu od 1.509.598 kuna što je na nivou sredstava bilanciranih za kapitalna ulaganja u osnovne škole u 2015.godini.

Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava planirane su u 2016.godini u iznosu od 29.420.835 kuna što je za 15,6 mil kuna više u odnosu na planirano u 2015.godini (Rebalans II), a najvećim dijelom se odnosi na sredstva namijenjena izgradnji Kaquarium – slatkovodnog akvarija, za koji je planirano 28.628.170 kuna dok je 40.000 kuna namijenjeno EU projektima koji su u fazi prijavljivanja na natječaje. Za projekt Pomoćnici u nastavi koji se nastavlja i u 2016.godini planirano je 752.665 kuna raspoređenih po osnovnim školama.

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan odnose se uglavnom na prihode proračunskih korisnika, a planirane su u iznosu od 5.760.045 kuna što je za 2,13 mil. kuna više u odnosu na plan za 2015.godinu. Najveći dio ovih prihoda odnosi se na pomoći Gradskom muzeju za Muzej domovinskog rata Turanj u iznosu od 2.500.000 kuna.

1.3. PRIHODI OD IMOVINE

Prihodi od imovine planirani su u iznosu od 6.454.848 kuna, što je za 945.425 kuna ili 12,8 % manje od plana za 2015.godinu. U strukturi ukupnih prihoda ovi prihodi sudjeluju s 2,4%.

Prihodi od financijske imovine planirani su u iznosu od 300.000 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 2016.godini planirani su u ukupnom iznosu od 6.154.848 kuna.

Vrijednosno najznačajniji prihodi ove skupine prihoda su prihodi od naknade za koncesiju koji se predviđaju u iznosu od 1,4 mil.kuna, zatim prihodi od zakupa poslovnog prostora, koji se predviđaju u iznosu od 1,3 mil. kuna, te prihodi od spomeničke rente koji su planirani u iznosu od 635.000 kuna, prihodi od iznajmljivanja stanova 700.000 kuna, naknada za zbrinjavanje komunalnog otpada 400.000 kuna, naknada za upotrebu javnih gradskih površina planirane u iznosu od 1,0 mil. kuna.

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

U slijedećoj proračunskoj godini planira se ostvariti prihode od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i komunalnog doprinosa i naknada u iznosu od 54.922.020 kuna, u 2017. godini u visini od 55.307.869 kuna i u 2018. godini u iznosu od 55.567.869 kuna. U strukturi ukupnih prihoda i primitka planiranih za 2016.godinu ovi prihodi čine 20,8%.

U 2016.godini **prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi** planirani su u iznosu od 1.380.000 kuna, što je za 90.000 kuna ili za 6,13% manje u odnosu na planirani iznos istih prihoda u 2015.godini. Planirani prihodi odnose se na prihode od prodaje državnih biljega u iznosu od 950.000 kuna, na prihode od boravišnih pristojbi u iznosu od 30.000 kuna, te upravnih pristojbi za izdavanje lokacijskih dozvola i drugih akata vezanih uz provedbu dokumenata prostornog uređenja i građenja na području grada u iznosu od 400.000 kuna.

Prihodi po posebnim propisima planirani su iznosu od 15.842.020 kuna, što je za 1,2 mil. kuna ili za 7,4% manje u odnosu na plan u 2015.godini. Najveći dio odnosi na prihode koji će biti uplaćeni u korist proračunskih korisnika, a planiraju se u iznosu od 14,1 mil. kuna (najveći dio odnosi se na prihode od sufinanciranja cijena usluga za dječje vrtiće, školske kuhinje, članarine i slično). Prihodi Grada planirani u ovoj skupini iznose 1,7 mil. kuna (odnose se na prihode od naknada za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada u prostoru koji su planirani u iznosu od 1,0 mil. kuna, na prihode od vodnog doprinosa u iznosu od 150.000 kuna, doprinosa za šume u iznosu od 500.000 kuna, prihoda po sudskim presudama u iznosu od 50.000 kuna)

Prihodi od komunalnog doprinosa i naknade ukupno su planirani u 2016. godini u iznosu od 37.700.000 kuna, što je za 294.701 kuna ili za 0,8% više u odnosu na planirani iznos ovih prihoda drugim izmjenama i dopunama proračuna Grada Karlovca za 2015.godinu.

Prihodi od komunalnog doprinosa planirani su iznosu od 4,0 mil. kuna, što je 94.701 kuna ili 2,4% više od plana za 2015.godinu, a prihodi od komunalne naknade u iznosu od 33.700.000 kuna, što je na razini 2015. godine.

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 5.009.800 kuna i veći su za 1,6 mil. kuna ili za 47,7% u odnosu na plan za 2015.godinu, a u ukupnim prihodima Grada Karlovca za 2016.godinu čine 1,9%. Ovo povećanje rezultat je planiranih prihoda od donacija u iznosu od 3.439.800 kuna dok su prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga proračunskih korisnika planirani u iznosu od 1.570.000 kuna.

1.6. KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI

U 2016. godini planirani prihodi u ovoj skupini iznose 417.000 kuna što je za 5.000 kuna ili za 1,2% 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 5.000 kuna, prihode za naplaćene troškove prisilne naplate u iznosu od 10.000,00 kuna i ostale prihode u iznosu od 402.000 kuna.

2. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 5.353.700 kuna, što je za 71.727 kuna ili za 1,3 % manje u odnosu na planirani iznos ovih prihoda u 2015.godini. U 2017. i 2018. godini projicirano je ostvarenje prihoda od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 3.953.700 kuna u 2017.godini i 3.553.700 kuna u 2018.godini.

Prihodi od prodaje zemljišta planirani su u 2016.g. u iznosu od 590.000 kuna, što je za 1,3 mil. kuna ili 68,2% manje u odnosu na planirani iznos u 2015.godini.

Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine planirani su u 2016.godini u iznosu od 4.763.700 kuna, što je za 1.191.060 kuna ili za 33,3% više u odnosu na plan u 2015.godini. Najznačajniji su prihodi od prodaje građevinskih objekata koji su planirani u iznosu od 4.718.700 kuna dok su prihodi od prodaje postrojenja i opreme planirani u iznosu od 25.000 kuna (odnosi se na donaciju vatrogasne opreme dobrovoljnim vatrogasnim društvima), a prihodi od prodaje prijevoznih sredstava u iznosu od 20.000 kuna (odnosi se na donaciju vozila dobrovoljnim vatrogasnim društvima).

Prihodi od prodaje stanova na kojim postoji stanarsko pravo uz obročnu otplatu na temelju ugovora iz ranijih godina planirani su u iznosu od 1,5 mil. kuna, prihodi od prodaje gradskih stanova u iznosu od 1.150.000 kuna dok su prihodi od prodaje stanove na području PPDS-a planirani u iznosu od 50.000 kuna, a prihodi od prodaje poslovnih objekata u iznosu od 2,0 mil.kuna.

U strukturi ukupnih prihoda i primitaka prihodi od prodaje imovine čine 2,0%.

3. PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA

Primici od financijske imovine i zaduživanja planiraju se u 2016. godini u iznosu od 7.463.500 kuna. U odnosu na 2015.godinu manji su za 5.953.490 kuna, a u strukturi ukupnih prihoda čine 2,8%.

Planirani primici od zaduživanja u iznosu od 5.701.500 manji su za 7,8 mil. kuna u odnosu na plan za 2015. godinu, a iz kreditnih sredstava financirat će se rekonstrukcija Dječjeg vrtića Rakovac u iznosu 3.500.000 kuna i kapitalna ulaganja u objekte i opremu četiriju osnovnih škola za što je planirano 2.201.500 kuna.

Planirani primici od prodaje udjela u trgovačkom društvu Central d.o.o. iznose 1.762.000 kuna.

4. PRENESENI VIŠAK PRIHODA

U Prijedlogu Proračuna Grada Karlovca za 2016.godinu planiran je preneseni višak prihoda iz 2015.godine u iznosu od 5.834.278 kuna, a odnosi se na slijedeća planirana prenesena sredstva:

- Višak prihoda - od komunalnog doprinosa 3.688.296 kuna
- Višak prihoda - od šumskog doprinosa 763.104 kuna
- Višak prihoda - za posebne namjene ostalo 346.479 kuna
- Višak prihoda - spomenička renta 450.000 kuna
- Višak prihoda – opći prihodi 68.254 kuna
- Višak prihoda proračunskih korisnika 518.145 kuna

Tablica 2. Prikaz planiranih prihoda i primitaka za razdoblje 2016.-2018. prema osnovnim vrstama

Prihodi Proračuna Grada Karlovca za razdoblje 2015.-2018.								
Broj konta	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	Procjena 2015.	Plan 2016.	Index	Procjena 2017.	Index	Procjena 2018.	Index
		1	2	3=2/1*100	4	5=4/2*100	6	7=6/4*100
UKUPNO PRIHODI / PRIMICI		250.923.633	263.516.786	105,0	215.189.791	81,7	215.536.775	100,2
6	Prihodi poslovanja	220.590.607	244.865.308	111,0	211.236.091	86,3	211.983.075	100,4
61	Prihodi od poreza	107.612.918	111.262.644	103,4	113.371.143	101,9	116.044.327	102,4
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	45.798.002	66.798.996	145,9	33.317.431	49,9	30.861.231	92,6
64	Prihodi od imovine	7.400.273	6.454.848	87,2	7.171.848	111,1	7.431.848	103,6
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	55.974.951	54.922.020	98,1	55.307.869	100,7	55.567.869	100,5
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	3.392.463	5.009.800	147,7	1.626.800	32,5	1.626.800	100,0
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	412.000	417.000	101,2	441.000	105,8	451.000	102,3
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	5.425.427	5.353.700	98,7	3.953.700	73,8	3.553.700	89,9
71	Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	1.852.787	590.000	31,8	590.000	100,0	590.000	100,0
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	3.572.640	4.763.700	133,3	3.363.700	70,6	2.963.700	88,1
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	13.416.990	7.463.500	55,6	0	0,0	0	0,0
83	Primici od prodaje dionica i udjela u glavnici	0	1.762.000	0,0	0	0,0	0	0,0
84	Primici od zaduživanja	13.416.990	5.701.500	42,5	0	0,0	0	0,0
92	Rezultat poslovanja	11.490.609	5.834.278	50,8	0	0,0	0	0,0

II RASHODI I IZDACI PRORAČUNA

Ukupno planirani rashodi i izdaci koji se predlažu u Prijedlogu Proračuna Grada Karlovca za 2016. godinu iznose 263.516.786 kuna, te su kao i prihodi veći za 12,6 mil. kuna odnosno 5,0% u odnosu na planirane rashode i izdatke Rebalansom II Proračuna Grada Karlovca za 2015. godinu. U 2017. godini predlažu se ukupni rashodi u iznosu od 215.189.791 kuna i u 2018. godini u iznosu od 215.536.775 kuna.

Rashodi poslovanja planirani su u 2016. godini u iznosu od 176.166.270 kuna i u ukupnim rashodima i izdacima sudjeluju s 66,9%, rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 82.220.516 kuna i u ukupnim rashodima sudjeluju s 31,2% dok su izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova planirani u iznosu od 5.130.000 kuna s udjelom od 1,9% u ukupnim rashodima.

U navedenim ukupnim rashodima i izdacima za 2016. 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 2016. godinu planiran je u iznosu od 25.412.723 kuna i sudjeluje s 9,6% u ukupno planiranim rashodima proračuna za 2016. godinu.

U narednoj tablici dat je pregled osnovnih kategorija rashoda iskazanih po ekonomskoj klasifikaciji:

Tablica 3. Prikaz prijedloga planiranih rashoda/izdataka za 2016. godinu

Broj konta 1	VRSTA RASHODA / IZDATAKA 2	OSTVARENO		Rebalans II		Index 6=5/4*100	Razlika 7	Struktura 8,0
		2014. 3	2015. 4	Plan 2016. 5				
	UKUPNO RASHODI / IZDACI	229.653.037,86	250.923.633	263.516.786	105,0	12.593.153	100,0	
3	RASHODI POSLOVANJA	188.252.034,10	186.307.145	175.690.270	94,3	-10.616.875	66,7	
31	RASHODI ZA ZAPOSLENE	53.551.202,29	52.395.855	51.656.443	98,6	-739.412	19,6	
32	MATERIJALNI RASHODI	88.699.892,24	98.162.259	85.669.257	87,3	-12.493.002	32,5	
34	FINANCIJSKI RASHODI	1.667.330,54	2.005.450	2.065.750	103,0	60.300	0,8	
35	SUBVENCIJE	5.401.638,09	3.646.575	3.930.000	107,8	283.425	1,5	
36	POMOĆI DANE U INOZEMSTVO I UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA	325.541,84	389.027	537.877	138,3	148.850	0,2	
37	NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA NA TEMELJU OSIGURANJA I DRUGE NAKNADE	8.578.624,59	7.730.550	7.872.200	101,8	141.650	3,0	
38	OSTALI RASHODI	30.027.804,51	21.977.429	23.958.743	109,0	1.981.314	9,1	
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	37.852.696,79	58.411.149	82.696.516	141,6	24.285.367	31,4	
41	RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	2.543.851,36	3.945.864	7.288.400	184,7	3.342.536	2,8	
42	RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	29.078.308,14	37.811.264	56.234.979	148,7	18.423.715	21,3	
43	RASHODI ZA NABAVU PLEMENITIH METALA I OSTALIH POHRANJENIH VRIJEDNOSTI	0,00	301.000	35.000	11,6	-266.000	0,0	
45	RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINANCIJSKOJ IMOVINI	6.230.537,29	16.353.021	19.138.137	117,0	2.785.116	7,3	
5	IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	3.548.306,97	6.205.339	5.130.000	82,7	-1.075.339	1,9	
51	Izdaci za dane zajmove i depozite			0		0	0,0	
53	Izdaci za dionice i udjele u glavnici	29.400,00	1.109.885	0	0,0	-1.109.885	0,0	
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	3.518.906,97	5.095.454	5.130.000	100,7	34.546	1,9	

1. RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja planirani su u 2016. godini u ukupnom iznosu od 175.690.270 kuna, što je za 10,6 mil. kuna manje u odnosu na planirane u Rebalansu II Proračuna Grada Karlovca za 2015. godinu. U ukupnim rashodima i izdacima za 2016.godinu sudjeluju s 66,7%.

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

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 51.656.443 kuna, što je za 739.412 kuna ili za 1,4% % manje u odnosu na Rebalans II Proračuna Grada Karlovca za 2015. godinu. Planirani iznos rashoda za zaposlene u strukturi ukupnih proračunskih rashoda čini 19,6%. Od toga su planirani rashodi za zaposlene u Gradskoj upravi u iznosu od 17,6 mil. kuna, što je za 571.946 kuna ili za 3,16% manje u odnosu na 2015.godinu. U tome je plan za plaće (bruto) 14.454.000 kuna, ostali rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 565.000 kuna, doprinosi na plaću 2.474.800 dok su doprinosi za volontere planirani u iznosu od 68.254 kuna.

1.2. MATERIJALNI RASHODI

Materijalni rashodi se odnose na rashode za izvršavanje programskih aktivnosti i redovno poslovanje svih korisnika proračuna i u 2016. godini planirani su u visini od 85.669.257 kuna.

Materijalne rashode čine naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge, za pokriće 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. Planirani su u iznosu od 85.669.257 kuna i manji su za 12,5 mil. kuna ili za 12,7% u odnosu na plan za 2015. godinu. U ukupnim rashodima i izdacima u Proračunu Grada Karlovca sudjeluju s 32,5%.

U strukturi materijalnih rashoda najveći udio od 68,9% imaju rashodi za usluge koji su planirani u iznosu od 58.969.371 kuna, a čine ih zakupnine, usluge tekućeg i investicijskog održavanja objekata, komunalne usluge, održavanje komunalne infrastrukture i druge usluge. S udjelom od 21,8% u ukupnim materijalnim rashodima sudjeluju rashodi za materijal i energiju, koji su planirani u iznosu od 18.666.583 kuna, ostali nespomenuti rashodi poslovanja čine 4,8%, a planirani su u iznosu od 4.122.638 kuna dok naknade troškova zaposlenima sudjeluju s 4,0% u ukupnim materijalnim rashodima i planirane su u iznosu od 3.500.198 kuna, a naknade troškova osobama izvan radnog odnosa u iznosu od 410.467 kuna i čine 0,5% materijalnih rashoda.

1.3. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi (kamate za primljene zajmove i ostali financijski rashodi) planirani su u iznosu od 2.065.750 kuna i veći su za 3,0%, a u ukupno planiranim rashodima i izdacima u Proračunu Grada Karlovca za 2016. godinu sudjeluju s 0,8%.

Kamate za primljene kredite planirane su u iznosu od 1.720.000 kuna sukladno otplatnim planovima za kredite koje otplaćuje Grad. Ostali financijski rashodi predlažu se na u iznosu od 345.750 kuna s obzirom da obuhvaćaju rashode za bankarske usluge, usluge platnog prometa i naknade koje su proizašle iz drugih ugovornih odnosa.

1.4. SUBVENCije

Subvencije planirane su u 2016. godini u iznosu od 3.930.000 kuna, što je za 283.425 kuna ili za 7,8% više u odnosu na plan za 2015.godinu, te u ukupnim rashodima i izdacima u Proračunu Grada Karlovca sudjeluju s 1,5%.

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 3.530.000 kuna, a odnose se najvećim dijelom na subvencije Autotransportu d.o.o. u iznosu od 1,7 mil.kuna kao i na potpore poljoprivrednim gospodarstvima i poduzetnicima koje su planirane u iznosu od 1,83 mil.kuna.

1.5. POMOĆI DANE U INOZEMSTVO I UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA

U 2016.godini planirane su u iznosu od 537.877 kuna što je za 38,3% više u odnosu na 2015.godinu, a odnose se na **Pomoći unutar općeg proračuna**, koje su planirane u iznosu od 457.877 kuna i na **Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna** u iznosu od 80.000 kuna. Planirane pomoći odnose se na pomoći općini Draganić i Krnjak u iznosu od 120.000 kuna, prema odluci o sukcesiji, tekuće pomoći Karlovačkoj županiji za Partnerstvo za stipendiranje u iznosu od 3.000 kuna dok je za rad Centra za gospodarenje otpadom

Karlovačke županije planirano 122.877 kuna, a za program pomoći u kući i dnevni boravak 20.000 kuna, program skrbi o braniteljima oboljelim od PTSP-a planiran je u iznosu od 50.000 kuna. U 2016. godini planirana je kapitalna pomoć KŽ-u za izradu projektne dokumentacije projekta "RibarKA" u iznosu od 88.000 kao i tekuća pomoć Autocesti Rijeka – Zagreb za izradu projektne dokumentacije u iznosu od 90.000 kuna kao i tekuća pomoć općini Pokupsko u iznosu od 14.000 kuna. U navedenim projektima Grad Karlovac je partner te se sredstva odnose na naše učešće u određenoj fazi provedbe projekta u 2016. godini.

U ukupnim rashodima i izdacima sudjeluju s 0,2%.

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

Navedene naknade planirane su u iznosu od 7.872.200 kuna, što je za 141.650 kuna više u odnosu na planirani iznos u Proračunu Grada Karlovca za 2015.godinu. U ukupnim rashodima i izdacima u Proračunu Grada Karlovca sudjeluju s 3,0%.

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.

1.7. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi predlažu se u planiranom iznosu od 23.958.743 kuna, što je za 1,98 mil. kuna ili za 9,0% više u odnosu na druge izmjene i dopune plana proračuna za 2015.godinu. U ukupnim rashodima i izdacima u Proračuna Grada Karlovca sudjeluju s 9,1%

U ostalim rashodima najveći dio odnosi se na rashode za tekuće donacije i to u iznosu od 15.668.543 kuna. Rashodi za tekuće donacije odnose se na planirana sredstva za financiranje javnih potreba u kulturi, redovne djelatnosti KŠZ i financiranje sportskih udruga, financiranje javnih potreba udruga, tekuće donacije za turizam, Razvojnoj agenciji Karlovačke županije, redovne djelatnosti Vatrogasne zajednice, financiranje političkih stranaka, financiranje rada mjesne samouprave i drugo.

Kapitalne donacije planirane su u iznosu od 2.080.000 kuna, a najveći dio planiran je za sufinanciranje projekata energetske učinkovitosti za kućanstva u iznosu od 1,0 mil. kuna, kapitalne donacije za sakralne objekte, te Vatrogasnoj zajednici za nabavu opreme.

Kazne, penali i naknade štete pravnim i fizičkim osobama planirani su u iznosu od 4.580.000 od čega su naknade za smanjenu tržišnu vrijednost nekretnina planirane u iznosu od 80.000 kuna, a za naknade štete pravnim i fizičkim osobama planirano je 4,5 mil. kuna.

Kapitalne pomoći planirane su iznosu od 1.630.200 kuna, a odnosi se na kapitalne pomoći gradskim tvrtkama za različite projekte pa je tako Vodovodu i kanalizaciji d.o.o. za otplatu kredita za ISPA projekt planirana kapitalna pomoć u iznosu od 266.200 kuna (dobivena od Grada Duge Rese), Čistoći d.o.o. je za nabavu komunalne opreme i vozila planirana kapitalna pomoć u iznosu od 110.000 kuna, a Vodovodu i kanalizaciji d.o.o. za sufinanciranje projekata oborinske odvodnje planirana je kapitalna pomoć u iznosu od 1.200.000 kuna dok je Hrvatskim cestama za otkup zemljišta planirani iznos kapitalne pomoći od 54.000 kuna.

2. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 82.696.516 kuna ili za 24,3 mil. kuna više u odnosu na rashode planirane u prethodnoj godini. U ukupnim rashodima i izdacima u Proračuna Grada Karlovca sudjeluju s 31,4%.

Od toga su **rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine** planirani u iznosu od 7.288.400 kuna i namijenjeni su kupnji zemljišta, a povećani su u odnosu na prethodnu godinu za 84,7%.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu od 56.234.979 kuna. Ovi rashodi se najvećim djelom odnose na rashode određene za kupnju i izgradnju građevinskih objekata u iznosu od 49.876.479 kuna ili 88,7% ukupnih rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine pri čemu su najznačajniji rashodi namijenjeni izgradnji Kaquarium – slatkovodnog akvarija, koja je planirana u iznosu od 26,0 mil. kuna, izgradnja prometnice za Kaquarium za koju je planirano 3,5 mil. kuna i rekonstrukcija Dječjeg vrtića Rakovac koji je planiran u iznosu od 16 mil.kuna. Ostale rashode u ovoj skupini čine rashodi za nabavu postrojenja i opreme u iznosu od 2.501.000 kuna, za prijevozna sredstva je planirano 668.750 kuna, a za knjige i umjetnička djela 894.750 kuna. Ovu skupinu rashoda čine još i rashodi za nematerijalnu proizvedenu imovinu koji su planirani u iznosu od 2.114.000 kuna (izrada projektne dokumentacije, ulaganja u računalne programe, licence, prostorni planovi), a za višegodišnje nasade i osnovno stado planirano je 180.000 kuna (nabava riba).

Skupina rashoda za nabavu plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti planirana je u iznosu od 35.000 kuna dok su rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini planirani u iznosu od 19.138.137 kuna.

Dodatna ulaganja na građevinskim objektima planirana su u iznosu od 19.086.537 kuna, a najvećim dijelom se odnose na dodatna ulaganja na objektima četiriju osnovnih škola za što je planirano 6.203.598 kuna, za Muzej domovinskog rata Turanj planirano je 3,5 mil kuna dok je za sanaciju klizišta iznad Židovskog groblja planirano 2,8 mil.kuna. U ovoj skupini rashoda sredstva su planirana za sanaciju odlagališta Ilovac u iznosu od 2.060.000 kuna kao i na projekt sanacije pothodnika u iznosu od 1.100.000 kuna. Rashodi za dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi iznose 50.000 kuna, a rashodi za dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu 1.600 kuna.

3. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA

Navedeni rashodi planirani su u ukupnom iznosu od 5.130.000 kuna, što je za 1.075.339 kuna manje u odnosu na plan u 2015.godini budući da u 2016. godini nisu planirani izdaci za ulaganje u udjele u trgovačkim društvima. U strukturi ukupnih rashoda ovi izdaci čine 1,9%.

4. PRORAČUNSKI KORISNICI - VLASTITA DJELATNOST

Rashodi i izdaci vlastite djelatnosti svih 17 proračunskih korisnika grada Karlovca planirani su u 2016. godini u iznosu od 25.412.723 kuna, a financiraju se iz vlastitih i ostalih prihoda proračunskih korisnika.

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

Tablica 4. Prikaz planiranih rashoda i izdataka za razdoblje 2016.-2018. prema osnovnim vrstama

Rashodi Proračuna Grada Karlovca za razdoblje 2015.-2018.								
BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	Procjena 2015.	Plan 2016.	Index	Procjena 2017.	Index	Procjena 2018.	Index
		1	2	3=2/1*100	4	5=4/2*100	6	7=6/4*100
	UKUPNO RASHODI / IZDACI	250.923.633	263.516.786	105,0	215.189.791	81,7	215.536.775	100,2
3	Rashodi poslovanja	186.307.145	175.690.270	94,3	174.996.941	99,6	175.386.925	100,2
31	Rashodi za zaposlene	52.395.855,46	51.656.443	98,6	51.592.991	99,9	51.607.891	100,0
32	Materijalni rashodi	98.162.258,54	85.669.257	87,3	87.577.300	102,2	88.197.384	100,7
34	Financijski rashodi	2.005.450,00	2.065.750	103,0	1.879.450	91,0	1.614.450	85,9
35	Subvencije	3.646.575,00	3.930.000	107,8	4.160.000	105,9	4.366.000	105,0
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	389.027,00	537.877	138,3	721.000	134,0	720.000	99,9
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	7.730.550,00	7.872.200	101,8	7.892.200	100,3	7.892.200	100,0
38	Ostali rashodi	21.977.429,00	23.958.743	109,0	21.174.000	88,4	20.989.000	99,1
4	Rashodi za nabavu ne financijske imovine	58.411.149,00	82.696.516	141,6	34.892.850	42,2	33.849.850	97,0
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	3.945.864,00	7.288.400	184,7	5.256.000	72,1	5.261.000	100,1
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	37.811.264,00	56.234.979	148,7	15.430.250	27,4	13.517.250	87,6
43	Rashodi za nabavu plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti	301.000,00	35.000	11,6	35.000	100,0	35.000	100,0
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	16.353.021,00	19.138.137	117,0	14.171.600	74,0	15.036.600	106,1
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova	6.205.339,00	5.130.000	82,7	5.300.000	103,3	6.300.000	118,9
51	Izdaci za dane zajmove i depozite	0,00	0	0,0	100.000	0,0	100.000	100,0
53	Izdaci za dionice i udjele u glavnici	1.109.885,00	0	0,0	0	0,0	0	0,0
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	5.095.454,00	5.130.000	100,7	5.200.000	101,4	6.200.000	119,2

5. RASHODI PO ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI (RAZDJELI I GLAVE)

Organizacijska struktura prikazuje raspored sredstava planiranih u Proračunu po upravnim tijelima Grada. Organizacijska struktura Grada Karlovca za 2016. godinu izrađena je na temelju Odluke o ustrojstvu upravnih tijela Grada Karlovca (Glasnik Grada Karlovca broj 7/2013).

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

Tablica 5. Prijedlog Proračuna Grada Karlovca za 2016.g.po organizacijskoj klasifikaciji

ORGANIZACIJSKA KLASIFIKACIJA		PLAN 2015.	PLAN 2016.	INDEX	Struktura
		1	2	3	4
UKUPNO RASHODI / IZDACI		250.923.633,00	263.516.786,00	105,02	100,00
Razdjel 001 UPRAVNI ODJEL ZA POSLOVE GRADONAČELNIKA		14.279.300,00	13.756.400,00	96,34	5,22
Glava 01	UPRAVNI ODJEL ZA POSLOVE GRADONAČELNIKA	3.351.200,00	2.611.000,00	77,91	0,99
Glava 02	MJESNA SAMOUPRAVA	1.250.400,00	1.443.000,00	115,40	0,55
Glava 03	JAVNA VATROGASNA POSTROJBA	9.677.700,00	9.702.400,00	100,26	3,68
Korisnik 27652 01	JAVNA VATROGASNA POSTROJBA GRADA KARLOVCA	9.677.700,00	9.702.400,00	100,26	3,68
Razdjel 002 UPRAVNI ODJEL ZA PRORAČUN I FINACIJE		30.381.885,00	28.568.254,00	94,03	10,84
Glava 01	UPRAVNI ODJELA ZA PRORAČUN I FINACIJE	30.381.885,00	28.568.254,00	94,03	10,84
Razdjel 004 UPRAVNI ODJEL ZA PROSTORNO UREĐENJE, GRADNJU I ZAŠTITU OKOLIŠA		34.695.806,00	37.027.479,00	106,72	14,05
Glava 01	UO ZA PROSTORNO UREĐENJE, GRADNJU I ZAŠTITU OKOLIŠA	34.695.806,00	37.027.479,00	106,72	14,05
Razdjel 005 UPRAVNI ODJEL ZA KOMUNALNO GOSPODARSTVO		55.601.905,00	46.330.507,00	83,33	17,58
Glava 01	UPRAVNI ODJEL ZA KOMUNALNO GOSPODARSTVO	55.601.905,00	46.330.507,00	83,33	17,58
Razdjel 006 UPRAVNI ODJEL ZA PODUZETNIŠTVO, POLJOPRIVREDU I TURIZAM		3.901.575,00	3.713.000,00	95,17	1,41
Glava 01	UO ZA PODUZETNIŠTVO, POLJOPRIVREDU I TURIZAM	3.901.575,00	3.713.000,00	95,17	1,41
Razdjel 007 UPRAVNI ODJEL ZA INVESTICIJE I EUROPSKE FONDOVE		13.689.627,00	30.060.170,00	219,58	11,41
Glava 01	UO ZA INVESTICIJE I EUROPSKE FONDOVE	13.689.627,00	30.060.170,00	219,58	11,41
Razdjel 008 UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI		82.140.972,00	84.466.576,00	102,83	32,05
Glava 01	UO ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI	18.940.871,00	19.982.295,00	105,50	7,58
Glava 02	OSNOVNE ŠKOLE	21.598.922,00	23.211.583,00	107,47	8,81
Korisnik 8867 01	OŠ BANJA	2.055.172,00	1.452.083,00	70,66	0,55
Korisnik 8980 02	OŠ "BRAČA SELJAN"	1.658.732,00	1.627.621,00	98,12	0,62
Korisnik 8955 03	OŠ "DRAGOJLA JARNEVIĆ"	1.571.882,00	1.585.648,00	100,88	0,60
Korisnik 8922 04	OŠ DUBOVAC	4.474.580,00	5.081.162,00	113,56	1,93
Korisnik 8914 05	OŠ GRABRIK	2.658.702,00	2.729.857,00	102,68	1,04
Korisnik 8906 06	OŠ ŠVARČA	3.218.136,00	3.161.742,00	98,25	1,20
Korisnik 8939 07	OŠ TURANJ	1.109.084,00	1.132.142,00	102,08	0,43
Korisnik 8847 08	OŠ MAHIČNO	581.060,00	547.200,00	94,17	0,21
Korisnik 8875 09	OŠ REČICA	476.121,00	1.461.546,00	306,97	0,55
Korisnik 8891 10	OŠ SKAKAVAC	322.960,00	1.306.239,00	404,46	0,50
Korisnik 8963 11	CENTAR ZA ODGOJ I OBRAZOVANJE DJECE I MLADEŽI	1.476.137,00	1.114.900,00	75,53	0,42
Glava 03	USTANOVE KULTURE	19.106.832,00	20.466.632,00	107,12	7,77
Korisnik 27636 01	GRADSKA KNJIŽNICA "IVAN GORAN KOVAČIĆ"	7.485.510,00	7.370.000,00	98,46	2,80
Korisnik 27628 02	GRADSKI MUZEJ KARLOVAC	6.263.455,00	7.404.800,00	118,22	2,81
Korisnik 27610 03	GRADSKO KAZALIŠTE "ZORIN DOM" KARLOVAC	5.357.867,00	5.691.832,00	106,23	2,16
Glava 04	USTANOVE PREDŠKOLSKOG ODGOJA	22.494.347,00	20.806.066,00	92,49	7,90
Korisnik 27644 01	DJEČJI VRTIĆ KARLOVAC	12.429.397,00	11.818.750,00	95,09	4,49
Korisnik 46884 02	DJEČJI VRTIĆ ČETIRI RIJEKE	10.055.434,00	8.977.800,00	89,28	3,41
Razdjel 009 UPRAVNI ODJEL ZA IMOVINSKO PRAVNE POSLOVE I UPRAVLJANJE IMOVINOM		6.756.793,00	8.159.400,00	120,76	3,10
Glava 01	UO ZA IMOVINSKO PRAVNE POSLOVE I UPRAVLJANJE IMOVINOM	6.756.793,00	8.159.400,00	120,76	3,10
Razdjel 010 UPRAVNI ODJEL ZA OPĆE POSLOVE		9.475.770,00	11.435.000,00	120,68	4,34
Glava 01	UO ZA OPĆE POSLOVE	6.454.536,00	10.145.000,00	157,18	3,85
Glava 02	GRADSKO VIJEĆE	3.021.234,00	1.290.000,00	42,70	0,49

U strukturi ukupnih rashoda upravni odjeli su planirani kako slijedi:

- Upravni odjel za društvene djelatnosi 84.466.576 kuna ili 32,0% ukupnih rashoda,
- Upravni odjel za komunalno gospodarstvo 46.330.507 kuna ili 17,6% ukupnih rashoda,
- Upravni odjel za prostorno uređenje, gradnju i zaštitu okoliša 37.027.479 kuna ili 14,0% ukupnih rashoda, Upravni odjel za investicije i europske fondove 30.060.170 kuna ili 11,4%
- Upravni odjel za proračun i financije 28.568.254 kuna ili 10,9% ukupnih rashoda,
- Upravni odjel za poslove gradonačelnika 13.756.400 kuna ili 5,2% ukupnih rashoda,
- Upravni odjel za opće poslove 11.435.000 kuna ili 4,3% ukupnih rashoda,
- Upravni odjel za imovinsko pravne poslove i upravljanje imovinom 8.159.400 kuna ili 3,1% ukupnih rashoda i
- Upravni odjel za poduzetništvo, poljoprivredu i turizam 3.713.000 kuna ili 1,4% ukupnih rashoda

U nastavku ovog obrazloženja nalaze se opisi programa i obrazloženje planiranih rashoda u Proračunu Grada Karlovca za 2016.godinu po razdjelima, programima, te aktivnostima i projektima Grada Karlovca.

Stručni suradnik za proračun

Mirela Matasić, dipl.oec.

Pročelnica

UO za proračun i financije

Lidija Malović, dipl.oec.