

**OBRAZLOŽENJE PRORAČUNA ZA 2022. GODINU
I PROJEKCIJE ZA 2023. I 2024. GODINU**

SADRŽAJ

1. UVOD
2. PRETPOSTAVKE ZA IZRADU PRORAČUNA GRADA KOMIŽE ZA 2022. I PROJEKCIJA ZA 2023. I 2024. GODINU
3. PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA GRADA KOMIŽE
4. RASHODI I IZDACI PRORAČUNA GRADA KOMIŽE
 - 4.1. Obrazloženje rashoda/izdataka po organizacijskoj klasifikaciji
 - 4.2. Obrazloženje rashoda/izdataka po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji
 - 4.3. Obrazloženje rashoda po funkcijskoj klasifikaciji
5. UKUPNI VIŠAK/MANJAK PRORAČUNA GRADA KOMIŽE
6. ZAKLJUČAK

1. UVOD

Na temelju članka 39. Zakona o proračunu ("Narodne novine", broj 87/08, 136/12 i 15/15), predstavničko tijelo JLP(R)S obvezno je na prijedlog izvršnog tijela do kraja tekuće godine donijeti proračun za iduću proračunsku godinu i projekcije proračuna za slijedeće 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 izvršava jedinstveni upravni odjel 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 slijedeće trogodišnje razdoblje obveza je primijeniti zakonom propisanu metodologiju vezano za sadržaj proračuna, programsko planiranje, proračunske klasifikacije i drugo.

Potrebno je primijeniti smjernice ekonomske i fiskalne politike kojima se definira fiskalni okvir za naredno trogodišnje razdoblje kao i kretanja za ekonomske pokazatelje u 2021. godini. Planiranju Proračuna Grada Komiže pristupilo se vrlo racionalno i odgovorno vodeći računa o postignutoj stabilnosti i održivosti Proračuna.

Metodologija za izradu proračuna, odnosno prijedloga financijskih planova za JLP(R)S nije se mijenjala i utvrđena je Zakonom o proračunu. Prema čl. 27. Jedinstveni upravni odjel, po primitku uputa Ministarstva financija, izrađuje svoje upute za izradu proračuna i dostavlja ih proračunskim korisnicima. Jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave utvrđuje tzv. limite, odnosno visinu sredstava unutar kojih proračunski korisnici izrađuju svoje financijske planove kako bi se postigla viša razina odgovornosti u ispunjavanju predviđenih programa i aktivnosti, te ojačala fiskalna disciplina.

Zakonom o proračunu definiran je sustav planiranja kao trogodišnji proračunski okvir kojim je definirano da predstavničko tijelo JLP(R)S usvaja proračun za 2022. godinu na razini ekonomske klasifikacije podskupine (trećoj razini računskog plana), dok se projekcije proračuna za 2023.-2024. godinu usvajaju na razini skupine (drugoj razini računskog plana). Tako postavljenim proračunskim okvirom postavljaju se fiskalni ciljevi kojima se postiže fiskalna odgovornost fiskalna disciplina te alokacija raspoloživih resursa prema razvojnim prioritetima a proračunskim korisnicima daje određenu fleksibilnost u izvršavanju proračuna i financijskog plana.

Važnost procesa planiranja, odnosno izrade financijskih planova, prepoznata je i u kontekstu davanja Izjave o fiskalnoj odgovornosti temeljem Zakona o fiskalnoj odgovornosti i Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (NN broj 95/19). Čelnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave odnosno proračunskog i izvanproračunskog korisnika odgovoran je, osim za zakonito planiranje i izvršavanje proračuna odnosno financijskog plana, i za svrhovitost, učinkovitost i za ekonomično raspolaganje proračunskim sredstvima proračuna odnosno financijskog plana.

Prijedlog proračuna Grada Komiže za 2022.-2024. godine izrađen je prema metodologiji propisanoj Zakonom o proračunu i podzakonskim aktima kojima se regulira provedba zakonskih rješenja i to Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN broj 26/10,120/13 i 1/20), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN broj 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20) i Zakonom o fiskalnoj odgovornosti (NN broj 111/18).

Proračun se sastoji od općeg i posebnog dijela.

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, a rashodi i izdaci po ekonomskoj namjeni za koju služe u skladu sa Računskim planom proračuna i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu. U Računu financiranja iskazani su primici od financijske imovine i zaduživanja te izdaci na financijsku imovinu i otplatu kredita i zajmova.

U Posebnom dijelu proračuna rashodi i izdaci raspoređeni su po programima odnosno njihovim sastavnim dijelovima (aktivnostima, tekućim i kapitalnim projektima), kojih su nositelj Gradonačelnik i Jedinstveni upravni odjel. U okviru programa, projekata i aktivnosti, rashodi i izdaci su iskazani prema ekonomskoj, funkcijskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama.

Pri izradi proračuna potrebno je pridržavati se osnovnih proračunskih načela zakonitosti, ispravnosti, točnosti i transparentnosti kao osnovnog akta i financijskog instrumenta javne potrošnje, u kojem se procjenjuju prihodi/primici te točno utvrđuju rashodi/izdaci za financiranje poslova i programa koje izvršava Gradonačelnik i Jedinstveni upravni odjel radi ostvarivanja javnih potreba i prava građana, koje se temeljem zakonskih propisa financiraju iz javnih potreba. Proračun mora biti uravnotežen, odnosno ukupni rashodi i izdaci moraju biti jednaki ukupnim prihodima i primicima te raspoloživim sredstvima iz prethodnih godina. Proračunom se iskazuju svi prihodi i primici te rashodi i izdaci koji se planiraju prema organizacijskoj, ekonomskoj, funkcijskoj, programskoj, lokacijskoj klasifikaciji i izvorima financiranja. U proračunu se svi rashodi i izdaci vežu uz programe, odnosno aktivnosti, tekuće i kapitalne projekte te izvore iz kojih će se financirati. U svrhu ostvarivanja strateških ciljeva planira se niz gradskih projekata kojima je osnovna funkcija i zadaća razvoj cijelog područja Grada uz konstantan porast životnog standarda svih stanovnika.

U proračunu Grada Komiže su sadržani i obvezno konsolidirani planovi svih proračunskih korisnika izrađeni po programima, koji su usklađeni s proračunom i važećim posebnim zakonima. Svi prihodi koje proračunski korisnici ostvare od obavljanja poslova na tržištu i ostalim uvjetima ostaju na računima proračunskih korisnika, što je detaljnije regulirano Odlukom o izvršavanju proračuna za 2022. godinu.

Uz proračun kao temeljni financijski akt JLP(R)S, odredbama Zakona o sustavu strateškog planiranja i upravljanja razvojem Republike Hrvatske (NN broj 123/17) propisana je obaveza izrade provedbenih programa JLP(R)S, a Uredbom o smjernicama za izradu akata strateškog planiranja od nacionalnog značaja i od značaja za JLP(R)S (NN br. 89/18) propisan je obavezni sadržaj te postupci izrade, izvještavanja, praćenja i vrednovanja akata strateškog planiranja od nacionalnog i lokalnog značaja. Provedbeni program je kratkoročni akt strateškog planiranja od značaja JLP(R)S koji izrađuje i donosi izvršno tijelo jedinice lokalne samouprave najkasnije u roku od 120 dana od stupanja na dužnost izvršnog tijela JLP(R)S, u pravilu na četiri godine jer je vezan za mandat čelnika. Provedbeni program ima za cilj osigurati upravnim tijelima JLP(R)S, ali i ostalim dionicima samoupravne Jedinice, učinkovit i djelotvoran alat za provedbu posebnih ciljeva i prioriteta djelovanja te ostvarenje vizije razvoja zbog čega je i povezan s programskom i organizacijskom klasifikacijom proračuna.

2. PRETPOSTAVKE ZA IZRADU PRORAČUNA GRADA KOMIŽE ZA 2022. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2023. I 2024. GODINU

Na osnovi članka 39. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 87/08, 136/12 i 15/15), predstavničko tijelo jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave donosi proračun za

iduću proračunsku godinu i projekcije proračuna za slijedeće dvije proračunske godine do konca tekuće godine, i to u roku koji omogućuje primjenu proračuna od 1. siječnja godine za koju se donosi proračun. Navedenim aktima omogućuje se financiranje poslova, funkcija i programa, koji se temeljem posebnih zakona i drugih, na zakonu zasnovanih propisa, financiraju iz javnih prihoda, a radi ostvarivanja javnih interesa i potreba građana.

Zakonom o proračunu utvrđen je tijek odvijanja proračunskog procesa. Proračun Grada Komize za 2022. godinu i projekcije za 2023. i 2024. godinu donosi se temeljem sljedećih dokumenata: Smjernica ekonomske i fiskalne politike Vlade RH za trogodišnje razdoblje, Uputa za izradu proračuna JLP(R)S i Uputa proračunskim korisnicima Grada Komize za izradu proračuna Grada Komize.

U Smjernicama ekonomske i fiskalne politike Vlade Republike Hrvatske za razdoblje 2022.-2024. godine dane su projekcije kretanja najvažnijih makroekonomskih pokazatelja Republike Hrvatske u idućem trogodišnjem razdoblju. Vanjske pretpostavke za izradu makroekonomskih projekcija preuzete su iz projekcija Međunarodnog monetarnog fonda i Europske komisije.

Tablica 1. Makroekonomski okvir za razdoblje 2022. – 2024. godine

	2020.	Projekcija 2021.	Projekcija 2022.	Projekcija 2023.	Projekcija 2024.
BDP – realni rast (%)	-8,0	5,2	6,6	4,1	3,4
Osobna potrošnja	-6,2	5,1	4,0	3,7	3,6
Državna potrošnja	3,4	2,7	2,2	2,2	2,3
Bruto investicije u fiksni kapital	-2,9	9,9	18,0	8,5	4,5
Izvoz roba i usluga	-25,0	12,5	15,8	6,1	3,9
Uvoz roba i usluga	-13,8	12,3	14,7	6,7	4,2
Doprinosi rastu BDP-a (postotni bodovi)	-8,0	5,2	6,6	4,1	3,4
Osobna potrošnja	-3,6	3,0	2,4	2,2	2,1
Državna potrošnja	0,7	0,6	0,5	0,5	0,5
Bruto investicije u fiksni kapital	-0,6	2,2	4,2	2,2	1,2
Promjena zaliha	1,3	0,1	0,2	0,1	0,0
Izvoz roba i usluga	-13,0	5,2	7,0	2,9	1,9
Uvoz roba i usluga	7,2	-6,0	-7,7	-3,7	-2,4
Rast indeksa potrošačkih cijena (%)	0,2	2,0	1,0	2,0	2,3
Rast zaposlenosti (%)*	-1,2	2,3	1,6	1,6	1,4
Stopa nezaposlenosti, anketna (%)	7,5	7,0	6,5	6,0	5,7

Izvor: DZS, Ministarstvo financija

Kao posljedica COVID-19 pandemije i mjera uvedenih za njeno suzbijanje, tijekom 2020. godine zaustavljena su pozitivna kretanja ekonomske aktivnosti bilježena tijekom prethodnih pet godina. U 2020. zabilježen je najveći realni pad hrvatskog BDP-a u povijesti od 8,0%. Pritom su i domaća i inozemna potražnja snažno negativno doprinjele kretanju BDP-a, dok je pozitivan doprinos kretanju BDP-a došao od kategorije promjene zaliha. U srednjoročnom razdoblju očekuje se snažan oporavak gospodarske aktivnosti. Kroz čitavo razdoblje gospodarski rast će se temeljiti na doprinosu domaće potražnje dok će doprinos neto inozemne potražnje biti negativan te relativno stabilan u cijelom razdoblju. Osobna potrošnja bit će glavni pokretač rasta domaće potražnje u prvoj i zadnjoj godini projekcijskog razdoblja. Tako se u 2021. godini predviđa realni rast BDP-a od 5,2%, koji će potom ubrzati na 6,6% u 2022., dok će u 2023. i 2024. godini iznositi 4,1%, odnosno 3,4%.

U sastavljanju proračuna i ove godine participirali su građani putem modela Javnog savjetovanja, prilikom čega se prezentira nacrt prijedloga proračuna i prikupljaju prijedlozi građana prema iskazanim interesima i željama.

Proračunski korisnici Grada Komiže u Proračunu za 2022.-2024. godinu su: Dječji vrtić "Komiža", Gradska knjižnica "Ranko Marinković" i Centar za pomoć u kući "Komiža". Sukladno članku 27. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 87/08, 136/12 i 15/15), u Proračunu Grada Komiže uključuju se svi prihodi i rashodi proračunskih korisnika bez obzira na uplate dijela prihoda korisnika izravno na njihov račun.

U nastavku slijedi obrazloženje Općeg i Posebnog dijela Proračuna za 2022. i projekcija za 2023. i 2024. godinu.

3. PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA GRADA KOMIŽE

Tablica 2. Procjena prihoda/primitaka Proračuna Grada Komiže prema izvorima financiranja za razdoblje 2022.-2024.

PRIHODI/PRIMICI	PLAN 2022.	PROJEKCIJA 2023.	PROJEKCIJA 2024.	Index (3/2)	Index (4/2)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
Opći prihodi i primici	13.558.704,00	8.760.618,00	7.833.326,00	64,61	57,77
Prihodi za posebne namjene	1.511.575,00	1.493.000,00	1.545.000,00	98,77	102,21
Pomoći	8.446.484,00	4.517.896,00	11.665.896,00	53,49	138,12
Donacije	359.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prihodi od prodaje nef. imovine	12.574,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Namjenski primici	2.377.405,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SVEUKUPNO	26.266.242,00	14.771.514,00	21.044.222,00	56,24	80,12

Tablica 3. Procjena prihoda/primitaka Proračuna Grada Komiže prema ekonomskoj klasifikaciji za razdoblje 2022.-2024.

PRIHODI/PRIMICI	PLAN 2022.	PROJEKCIJA 2023.	PROJEKCIJA 2024.	Index (3/2)	Index (4/2)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
PRIHODI POSLOVANJA	23.876.263,00	14.771.514,00	21.044.222,00	61,87	88,14
Prihodi od poreza	4.103.161,00	4.589.064,00	4.738.326,00	111,84	115,48
Pomoći iz inozemstv i od subjekata unutar općeg proračuna	16.682.027,00	6.914.450,00	11.665.896,00	41,45	69,93
Prihodi od imovine	1.551.000,00	1.971.000,00	3.291.000,00	127,08	212,19
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	1.155.575,00	1.242.000,00	1.324.000,00	107,48	114,57
Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	359.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	25.000,00	25.000,00	25.000,00	100,00	100,00
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	12.574,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	12.574,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PRIMICI OD FINAN. IMOVINE I ZADUŽIVANJA	2.377.405,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Primici od financijske imovine i zaduživanja	2.377.405,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SVEUKUPNO	26.266.242,00	14.771.514,00	21.044.222,00	56,24	80,12

Ukupni prihodi i primici proračuna za 2022. godinu planirani su u iznosu od 26.266.242,00 kn, od čega prihodi poslovanja u iznosu od 23.876.263,00 kn, prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 12.574,00 kn, primici od financijske imovine u iznosu od 2.377.405,00 kn te raspoloživa sredstava iz prethodnih godina u procijenjenom iznosu od 1.959.781,00 kn. Dakle ukupni planirani prihodi proračuna za 2022. godinu iznose 77,76% plana Proračuna iz 2021. godine.

Prihodi od poreza planirani su u iznosu od 4.103.161,00 kn što je povećanje za 40,25% u odnosu na plan Proračuna za 2021. godinu.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna planirane su u iznosu od 16.682.027,00 kn što čini povećanje od 22,92% u odnosu na plan Proračuna za 2021. godinu. U 2022. godini očekuje se najveći priljev bespovratnih EU sredstava po osnovi završetka radova na projektima koji se sufinanciraju iz EU sredstava.

Prihodi od imovine planirani su u iznosu od 1.551.000,00 kn što je 129,51% plana Proračuna za 2021. godinu.

Prihodi od administrativnih pristojbi i pristojbi po posebnim propisima planirani su u iznosu od 1.155.575,00 kn što je 123,20% plana Proračuna za 2021. godinu.

Prihodi od prodaje proizvoda i roba, te pruženih usluga i prihoda od donacija planirani su u iznosu od 359.500,00 kn što je za 216,04 % više u odnosu na plan Proračuna 2021. godine. Najveći prihod od donacija planiran je za sufinanciranje troškova nabave komunalne opreme te za izradu idejnog urbanističkog rješenja za gradski projekt „B“.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi planirani u iznosu od 25.000,00 kn.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 12.574,00 kn.

U 2022. planiran je **primitak od zaduživanja** u visini od 2.377.405,00 kn. Radi se o neiskorištenom dijelu kredita iz 2021. godine od HBOR-a, a u svrhu predfinanciranja rashoda na projektu Centar za posjetitelje Modra špilja – Biševo“.

4. RASHODI I IZDACI PRORAČUNA GRADA KOMIŽE

4.1. Obrazloženje rashoda/izdataka po organizacijskoj klasifikaciji

Shematski prikaz organizacijske klasifikacije proračuna Grada Komiže

001 RAZDJEL: Gradsko vijeće, Gradonačelnik i Gradska uprava

Unutar istog razdjela je jedna Glava, i to:

00101 Glava: Gradsko vijeće, Gradonačelnik i gradska uprava

Programi koje provodi glava su:

- 1001** Opća javna uprava i administracija
- 1002** Razvoj civilnog društva
- 1003** Opremanje gradskih ureda
- 1004** Osnovno obrazovanje – minimalni standard
- 1005** Poticanje razvoja gospodarstva
- 1006** Protupožarna i civilna zaštita
- 1007** Razvoj geo parka Viški arhipelag
- 1008** Razvoj komunalne infrastrukture

- 1009 Održavanje komunalne infrastrukture
- 1010 Sanacija i zatvaranje gradskog deponija "Ščeće"
- 1011 Građenje komunalne infrastrukture
- 1012 Prostorno planska dokumentacija
- 1013 Centar za posjetitelje "Modra špilja Biševo"
- 1014 Gradnja, održavanje i opremanje kulturnih gradskih objekata
- 1015 Promicanje kulture, rekreacije i sporta
- 1016 Socijalna skrb
- 1017 Zdravstvo

002 RAZDJEL: Dječji vrtić "Komiža"

Unutar istog razdjela je jedna Glava i to

00201 Glava: Dječji vrtić "Komiža"

Glava provodi program:

- 1018 Redovni program predškolskog odgoja dječjeg vrtića

003 RAZDJEL: Gradska knjižnica "Ranko Marinković"

Unutar istog razdjela je jedna Glava i to:

00301 Glava: Gradska knjižnica "Ranko Marinković"

Glava provodi program:

- 1019 Redovni program gradske knjižnice

004 RAZDJEL: Centar za pomoć u kući

Unutar istog razdjela je jedna Glava i to:

00401: Centar za pomoć u kući

Glava provodi program:

- 1020 Pomoć u kući i dnevne aktivnosti

Analiza rashoda po razdjelima proračuna za 2022. godinu.

Proračun za 2022. godinu organizacijski je uređen u četiri razdjela i četiri glave koje provode aktivnosti, tekuće i kapitalne projekte.

Razdjel 001 Proračuna grada Komiže za 2022. godinu planiran je u iznosu od 26.256.023,00 kn što čini 93,02% ukupnog proračuna. Glava 00101 istovjetna je razdjelu.

Razdjeli 002, 003 i 004 odnose se na proračunske korisnike Grada Komiže.

Razdjel 002 Proračuna grada Komiže za 2022. godinu planiran je u iznosu od 1.300.000,00 kn što čini 4,61% ukupnog proračuna. Glava 00201 istovjetna je pripadajućem razdjelu. U odnosu na prethodnu godinu rashodi u okviru razdjela 002 planirani su u znatno većem iznosu jer će Dječji vrtić "Komiža" u 2022. godini provoditi cjelodnevni obrazovni program predškolskog odgoja što će rezultirati većim rashodima kako materijalnim tako i rashodima za zaposlene.

Razdjel 003 Proračuna grada Komiže za 2022. godinu planiran je u iznosu od 260.000,00 kn što čini 0,92% ukupnog proračuna. Glava 00301 istovjetna je pripadajućem razdjelu.

Razdjel 004 Proračuna grada Komiže za 2022. godinu planiran je u iznosu od 410.000,00 kn što čini 1,45% ukupnog proračuna. Glava 00301 istovjetna je pripadajućem razdjelu.

4.2. Obrazloženje rashoda/izdataka po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji

Tablica 4. Procjena rashoda/izdataka Proračuna Grada Komiže prema izvorima financiranja za razdoblje 2022.-2024.

RASHODI/IZDACI	PLAN 2022.	PROJEKCIJA 2023.	PROJEKCIJA 2024.	Index 3/2	Index 4/2
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
Opći prihodi i primici	13.558.704,00	8.760.618,00	7.833.326,00	64,61	57,77
Prihodi za posebne namjene	1.511.575,00	1.493.000,00	1.515.000,00	98,77	102,21
Pomoći	8.446.484,00	4.517.896,00	11.665.896,00	53,49	138,12
Donacije	359.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prihodi od prodaje nef. imovine	12.574,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Namjenski primici	2.377.405,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Višak prihoda prethodne godine	1.959.781,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SVEUKUPNO	28.226.023,00	14.771.514,00	21.044.222,00	52,33	74,56

Tablica 5. Procjena rashoda/izdataka Proračuna Grada Komize prema ekonomskoj klasifikaciji za razdoblje 2022.-2024.

RASHODI/IZDACI	PLAN 2022.	PROJEKCIJA 2023.	PROJEKCIJA 2024.	Index (3/2)	Index (4/2)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
RASHODI POSLOVANJA	9.254.337,00	8.252.085,00	7.674.793,00	89,17	82,93
Rashodi za zaposlene	2.437.346,00	2.487.356,00	2.487.356,00	102,05	102,05
Materijalni rashodi	3.126.587,00	2.514.700,00	2.519.700,00	80,43	80,59
Financijski rashodi	321.500,00	302.125,00	281.789,00	93,97	87,65
Subvencije	80.000,00	80.000,00	80.000,00	100,00	100,00
Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	180.000,00	80.000,00	80.000,00	44,44	44,44
Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	396.000,00	410.000,00	420.000,00	103,54	106,06
Ostali rashodi	2.712.904,00	2.377.904,00	1.760.948,00	87,65	64,91
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	13.971.686,00	5.448.000,00	12.343.000,00	38,99	88,34
Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	125.739,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	13.436.447,00	3.128.000,00	2.023.000,00	23,28	15,06
Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	409.500,00	2.320.000,00	10.320.000,00	566,54	---
IZACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	5.000.000,00	1.071.429,00	1.071.429,00	21,43	21,43
Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	5.000.000,00	1.071.429,00	1.071.429,00	21,43	21,43
SVEUKUPNO	28.226.023,00	14.771.514,00	21.044.222,00	52,33	74,56

Ukupni rashodi i izdaci proračuna za 2022. godinu planirani su u iznosu od 28.226.023,00 kn od čega rashodi poslovanja iznose 9.254.337,00 kn, dok rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 13.971.686,00 kn te izdatak za otplatu glavnice primljenih kredita u iznosu od 5.000.000,00 kn.

Rashodi za zaposlene (obuhvaćaju sredstva za plaće i materijalna prava zaposlenih u gradskoj upravi, Dječjem vrtiću "Komiza", Gradskoj knjižnici "Ranko Marinković" i u Centru za pomoć u kući "Komiza") planirani su u iznosu od 2.437.346,00 kn što iznosi 116,82% plana Proračuna za 2021 godinu.

Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 3.126.587,00 kn što je smanjenje za 17,16% u odnosu na plan Proračuna za 2021 godinu.

Financijski rashodi planirani su u iznosu od 321.500,00 kn što iznosi 125,31% Proračuna za 2021 godinu. Financijski rashodi najvećim dijelom odnose se na rashode za kamate na primljeni kredit.

Subvencije su planirane u iznosu od 80.000,00 kn i odnose se na subvencije trgovačkim društvima, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna planirane su u iznosu od 180.000,00 kn. Najveći udio planiranih pomoći odnosi se na prijenos sredstva Osnovnoj školi Komiža za održavanje minimalnog standarda u obrazovanju, te nabavu udžbenika i PP Vis za uređenje objekta.

Naknade građanima i kućanstvima u novcu planirane su u iznosu od 396.000,00 kuna što iznosi 109,65% Proračuna za 2021 godinu. Razvidno je povećanje od 09,65%.

Ostali rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 2.712.904,00 kn. Uspoređujući sa 2021. godinom isti su smanjeni za 18,64%. U okviru ostalih rashoda obuhvaćene su sve tekuće i kapitalne donacije udrugama, zajednicama i ustanovama. Značajne kapitalne pomoći uključuju pomoći gradskoj tvrtki Vodovod i odvodnja otoka Visa, te pomoći DVD-u Komiža za nabavu vatrogasne cisterne.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u ukupnom iznosu od 13.971.686,00 kn, što predstavlja 49,50% ukupnog plana Proračuna za 2022. godinu.

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu od 125.739,00 kn što iznosi 56,93% manje u odnosu na plan Proračuna iz 2021. godine.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu od 13.436.447,00 kn što je također manje za 37,34% u usporedbi s planom Proračuna iz 2021. godine.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini planirani su u iznosu od 409.500,00 kn što je višestruko manje u odnosu na plan prethodne godine.

Planirani rashodi za nabavu nefinancijske imovine detaljno su obrađeni u Posebnom dijelu Proračuna u okvirima programa kojih ih provode. Najznačajnija i najveća ulaganja su završetak izgradnje i opremanje Centra za posjetitelje Mora špilja Biševo, zatim dodatna ulaganja na palači Zanchi i kupnja dijela iste, ulaganja na školu u Podšpilje, uređenje nerazvrstanih cesta na područje Grada, uređenje sportskog igrališta, izgradnja sekundarne kanalizacijske mreže, javne rasvjete, poslovnih objekata u okviru zone "Ravno" Geo park – tematske staze i drugi važni projekti.

U Proračunu za 2022. godinu planiran je **izdatak za otplatu glavnice primljenog kredita** u iznosu od 5.000.000,00 kn, iz bespovratnih sredstava koja Grad Komiža očekuje ostvariti u 2022. godini a, temeljem ugovora o sufinanciranju EU projekata.

4.3. Obrazloženje rashoda po funkcijskoj klasifikaciji

Tablica 6. Procjena rashoda Proračuna Grada Komiže prema funkcijskoj klasifikaciji za razdoblje 2022.-2024.

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI	PLAN 2022.	PROJEKCIJA 2023.	PROJEKCIJA 2024.	Index (3/2)	Index (4/2)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
Opće javne usluge	2.330.946,00	2.316.581,00	2.291.245,00	99,38	98,30

Javni red i sigurnost	774.504,00	799.504,00	582.548,00	103,23	75,22
Ekonomski poslovi	80.000,00	80.000,00	80.000,00	100,00	100,00
Zaštita okoliša	1.595.239,00	2.800.000,00	10.400.000,00	175,52	651,94
Usluge unapređenja stanovanja i zajednice	14.909.334,00	4.404.000,00	3.309.000,00	29,54	22,19
Zdravstvo	15.000,00	15.000,00	15.000,00	100,00	100,00
Rekreacija, kultura i religija	1.150.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	95,65	95,65
Obrazovanje	1.530.000,00	1.330.000,00	1.330.000,00	86,93	86,93
Socijalna zaštita	841.000,00	855.000,00	865.000,00	101,66	102,85
UKUPNO	23.226.023,00	13.700.085,00	19.972.793,00	58,99	85,99

Funkcija opće javne uprave planirana je u Proračunu za 2022. godinu u iznosu od 2.330.946,00 kn što čini 10,04% ukupnih rashoda. Rashodi na ovoj funkciji odnose se na plaće JUO, te sve materijalne rashode vezani za rad JUO.

Funkcija javni red i sigurnost planirana je u Proračunu za 2022. godinu u iznosu od 774.504,00 kn što čini 3,34% ukupnog rashoda. Kroz ovu funkciju obuhvaćeni su rashodi za financiranje DVD-a Komiža, Crveni križ, Gorske službe spašavanja i civilne zaštite.

Funkcija ekonomski poslovi planirana je u Proračunu za 2022. godinu u iznosu od 80.000,00 kn što čini 0,34% ukupnih rashoda. Ova funkcija obuhvaća rashode za subvencije.

Funkcija zaštita okoliša planirana je u Proračunu za 2022. godinu u iznosu od 1.595.239,00 kn što čini 6,87% ukupnog rashoda. Ova funkcija odnosi se na sanaciju gradskog deponija, izgradnju objekata i uređaja odvodnje te na nabavu spremnika za komunalni otpad.

Funkcija usluge unapređenja stanovanja i zajednice planirana je u Proračunu za 2022. godinu u iznosu od 14.909.334,00 kn što čini 64,19% ukupnih rashoda. Kroz ovu funkciju obuhvaćeni su rashodi po programu Geo park Viški arhipelag, rashodi dijelom iz programa razvoja komunalne infrastrukture, cjelokupni program održavanja komunalne infrastrukture, dijelom iz programa građenja komunalne infrastrukture, program prostorno planska dokumentacija te program Centar za posjetitelje "Modra špilja Biševo".

Funkcija zdravstvo planirana je u Proračunu za 2022. godinu u iznosu od 15.000,00 kn što čini 0,06% ukupnih rashoda. Obuhvaća program zdravstvo.

Funkcija rekreacije, kulture i religije planirana je u Proračunu za 2022. godinu u iznosu od 1.150.000,00 kn što čini 4,95% ukupnog proračuna. Kroz ovu funkciju obuhvaćeni su rashodi po programu redovna djelatnost Gradske knjižnice "Ranko Marinković", program uređenja kulturnih gradskih objekata te program promicanja kulture, sporta i rekreacije.

Funkcija obrazovanje planirana je u Proračunu za 2022. godinu u iznosu od 1.530.000,00 kn što čini 6,59% ukupnog proračuna. Ova funkcija obuhvaća rashode programa pomoći OŠ Komiža, program redovne djelatnosti gradskog vrtića "Komiža", te projekt dječji vrtić "Komiža".

Funkcija socijalne zaštite planirana je u Proračunu za 2022. godinu u iznosu od 841.000,00 kn što čini 3,62% ukupnog proračuna. Kroz ovu funkciju obuhvaćeni su rashodi programa socijalne skrbi Grada Komiže te redovni program Centra za pomoć u kući.

5. UKUPNI MANJAK /VIŠAK PRORAČUNA GRADA KOMIŽE

Tablica 7: Ukupni manjak/višak proračuna Grada Komiže

PRORAČUN/PRORAČUNSKI KORISNICI	PLAN 2022.	PROJEKCIJA 2023.	PROJEKCIJA 2024.
Manjak/višak prihoda – Grad Komiža	1.947.281,00	0,00	0,00
Manjak/višak prihoda – Dječji vrtić "Komiža"	2.000,00	0,00	0,00
Manjak/višak prihoda – Gradska knjižnica "RM"	500,00	0,00	0,00
Manjak/višak prihoda – Centar za pomoć u kući "Komiža"	10.000,00	0,00	0,00
UKUPNO RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	1.959.781,00	0,00	0,00

6. ZAKLJUČAK

Prijedlogom Proračuna i projekcija planiran je nastavak kapitalnih investicija bitnih za daljnji razvoj Grada čiji strateški ciljevi su utvrđeni Strategijom razvoja Grada Komiže. Isto tako planiran je i nastavak ulaganja u komunalnu i društvenu infrastrukturu kao i održavanje kontinuiteta financiranja utvrđenih oblika mjera i pomoći građanima (pomoći umirovljenicima, pomoći građanima u teškim životnim okolnostima, nabava udžbenika, stipendije, poticanje nataliteta ...). Kao i dosada nastaviti će se podupirati događanja i manifestacije koje će dovesti do povećanja broja gostiju i posjetitelja ali i doprinijeti daljnjem razvoju lokalne turističke destinacije pri čemu će prioritete u financiranju zadržati manifestacije od posebnog interesa za Grad.