

**OBRAZLOŽENJE PRORAČUNA ZA 2023. GODINU  
I PROJEKCIJE ZA 2024. I 2025. GODINU**

# SADRŽAJ

1. UVOD
2. PRETPOSTAVKE ZA IZRADU PRORAČUNA GRADA KOMIŽE ZA 2023. I PROJEKCIJA ZA 2024. I 2025. 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 42. Zakona o proračunu ("Narodne novine", broj 144/21), 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 2022. 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. 26. Zakon o proračunu Jedinostveni 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.

Novim Zakonom o proračunu definiran je sustav planiranja kao trogodišnji proračunski okvir kojim je propisano da predstavničko tijelo JLP(R)S usvaja proračun za 2023. godinu na razini skupine ekonomske klasifikacije (druga razina računskog plana), isto kao i projekcije proračuna za 2024. i 2025. godinu. 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 (NN broj 111/18) 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 2023.-2025. 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 2023. 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 2023. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2024. I 2025. GODINU**

Na osnovi članka 42. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21), 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 2023. godinu i projekcije za 2024. i 2025. godinu donosi se temeljem sljedećih dokumenata: Programa konvergencije Republike Hrvatske za razdoblje 2023.-2025., Odluci Vlade RH o proračunskom okviru za trogodišnje razdoblje te Uputa za izradu proračuna JLP(R)S.

Tablica 1. Makroekonomski okvir za razdoblje 2023. – 2025. godine

	2021.	Projekcija 2022.	Projekcija 2023.	Projekcija 2024.	Projekcija 2025.
<b>BDP – realni rast (%)</b>	<b>10,2</b>	<b>3,0</b>	<b>4,4</b>	<b>2,7</b>	<b>2,5</b>
Osobna potrošnja	10,0	1,4	3,2	2,4	2,3
Državna potrošnja	3,1	3,3	1,9	2,0	2,1
Bruto investicije u fiksni kapital	7,6	5,8	6,1	3,9	3,6
Izvoz roba i usluga	33,3	6,9	6,0	4,2	3,8
Uvoz roba i usluga	14,7	6,1	6,9	4,2	3,6
<b>Doprinosi rastu BDP-a (postotni bodovi)</b>					
Osobna potrošnja	5,9	0,8	1,8	1,4	1,3
Državna potrošnja	0,7	0,7	0,4	0,4	0,5
Bruto investicije u fiksni kapital	1,7	1,2	1,3	0,9	0,8
Promjena zaliha	1,3	0,1	0,2	0,1	0,0
Izvoz roba i usluga	14,0	3,5	3,3	2,3	2,1
Uvoz roba i usluga	-7,2	-3,2	-3,9	-2,4	-2,1
<b>Rast indeksa potrošačkih cijena (%)</b>	<b>2,6</b>	<b>7,8</b>	<b>3,7</b>	<b>2,5</b>	<b>2,2</b>
<b>Rast zaposlenosti (%)*</b>	<b>8,9</b>	<b>0,2</b>	<b>2,9</b>	<b>1,7</b>	<b>1,6</b>
<b>Stopa nezaposlenosti, anketna (%)</b>	<b>7,6</b>	<b>6,3</b>	<b>5,6</b>	<b>5,2</b>	<b>5,0</b>

Izvor: DZS, Ministarstvo financija

Sukladno Programu konvergencije, u ovom makroekonomskom okviru očekuje se da će nakon rasta BDP-a, od 3,0% u 2022., rast BDP-a opet ubrzati na 4,4% u 2023. godini. Tijekom srednjoročnog razdoblja očekuje se nastavak rasta gospodarske aktivnosti po usporedivoj dinamici od 2,7% u 2024. te 2,5% u 2025. godini. U 2022. godini očekuje se ubrzanje inflacije potrošačkih cijena na razinu od 7,8%, koja će potom u 2023. godini usporiti na 3,7%.

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 Komize u Proračunu za 2023.-2025. godinu su: Dječji vrtić "Komiža", Gradska knjižnica "Ranko Marinković" i Centar za pomoć u kući "Komiža". Sukladno Zakonu o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21), u Proračunu Grada Komize 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 2023. i projekcija za 2024. i 2025. godinu.

### 3. PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA GRADA KOMIŽE

Tablica 2. Procjena prihoda/primitaka Proračuna Grada Komiže prema izvorima financiranja za razdoblje 2023.-2025.

PRIHODI/PRIMICI	PLAN 2023.	PROJEKCIJA 2024.	PROJEKCIJA 2025.	Index (3/2)	Index (4/2).
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
<b>Opći prihodi i primici</b>	1.259.383,00	1.035.286,00	1.050.894,00	82,21	83,45
<b>Prihodi za posebne namjene</b>	196.696,00	207.664,00	214.564,00	105,58	109,08
<b>Pomoći</b>	474.787,00	904.142,00	1.879.025,00	190,43	339,76
<b>Donacije</b>	69.550,00	20.133,00	20.133,00	28,95	29,95
<b>Prihodi od prodaje nef. imovine</b>	1.327,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Namjenski primici</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>2.001.743,00</b>	<b>2.167.225,00</b>	<b>3.164.616,00</b>	<b>108,27</b>	<b>158,09</b>

Tablica 3. Procjena prihoda/primitaka Proračuna Grada Komiže prema ekonomskoj klasifikaciji za razdoblje 2023.-2025.

PRIHODI/PRIMICI	PLAN 2023.	PROJEKCIJA 2024.	PROJEKCIJA 2025.	Index (3/2)	Index (4/2)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
<b>PRIHODI POSLOVANJA</b>	<b>1.990.814,00</b>	<b>2.167.225,00</b>	<b>3.164.616,00</b>	<b>108,86</b>	<b>158,96</b>
Prihodi od poreza	654.378,00	684.220,00	690.022,00	104,56	105,45
Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	628.098,00	1.019.627,00	1.994.510,00	162,34	317,55
Prihodi od imovine	479.202,00	281.503,00	291.309,00	58,74	60,79
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	156.269,00	158.425,00	165.325,00	58,74	105,80
Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	69.550,00	20.133,00	20.133,00	28,95	28,95
Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	3.317,00	3.317,00	3.317,00	100,00	100,00
<b>PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>	<b>1.327,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	1.327,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>PRIMICI OD FINAN. IMOVINE I ZADUŽIVANJA</b>	<b>9.602,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Primici od financijske imovine i zaduživanja	9.602,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>2.001.743,00</b>	<b>2.167.225,00</b>	<b>3.164.616,00</b>	<b>108,27</b>	<b>158,09</b>

Ukupni prihodi i primici proračuna za 2023. godinu planirani su u iznosu od 2.001.743,00 EUR, od čega prihodi poslovanja u iznosu od 1.990.814,00 EUR, prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 1.327,00 EUR, primici od financijske imovine u iznosu od 9.602 EUR te raspoloživa sredstava iz prethodnih godina u procijenjenom iznosu od 779.698,00 EUR. Dakle ukupni planirani prihodi proračuna za 2023. godinu iznose 57,42% plana Proračuna iz 2022. godine.

**Prihodi od poreza** planirani su u iznosu od 654.378,00 EUR što je povećanje za 16,89% u odnosu na plan Proračuna za 2022. godinu.

**Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** planirane su u iznosu od 628.098,00 EUR što čini smanjenje od 71,86% u odnosu na plan Proračuna za 2022. godinu. U 2023. godini također se očekuje priljev bespovratnih EU sredstava sukladno realizaciji novih projekata koji se sufinanciraju iz EU sredstava.

**Prihodi od imovine** planirani su u iznosu od 479.202,00 EUR što je 111,53% plana Proračuna za 2022. godinu.

**Prihodi od administrativnih pristojbi i pristojbi po posebnim propisima** planirani su u iznosu od 156.269,00 EUR što je 103,47% plana Proračuna za 2022. godinu.

**Prihodi od prodaje proizvoda i roba, te pruženih usluga i prihoda od donacija** planirani su u iznosu od 69.550,00 EUR što je za 5,97 % više u odnosu na plan Proračuna 2022. godine. Najveći prihod od donacija planiran je za sufinanciranje troškova nabave komunalne opreme za izradu idejnog urbanističkog rješenja za gradski projekt „B“ te za izmjenu i dopunu UPU naselja Komiža i s tim u svezi izmjena i dopuna PP uređenja Grada Komiže..

**Kazne, upravne mjere i ostali prihodi** planirani u iznosu od 3.317,00 EUR.

**Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** planirani su u iznosu od 1.327,00 EUR. Radi se o otkupnu stanova nad kojima postoji stanarsko pravo.

U 2023. godini planiran je **primitak od financijske imovine** u visini od 9.602,00 EUR. Radi se o povratu zajma danog geo parku Viški Arhipelag.

## 4. RASHODI I IZDACI PRORAČUNA GRADA KOMIŽE

### 4.1. Obrazloženje rashoda/izdataka po organizacijskoj klasifikaciji

*Shematski prikaz organizacijske klasifikacije proračuna Grada Komiže*

<b>001 RAZDJEL: Gradsko vijeće, Gradonačelnik i Gradska uprava</b>
--

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 2023. godinu.*

Proračun za 2023. godinu organizacijski je uređen u četiri razdjela i četiri glave koje provode aktivnosti, tekuće i kapitalne projekte.

**Razdjel 001** Proračuna grada Komiže za 2023. godinu planiran je u iznosu od 2.433.045,00 EUR što čini 87,47% 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 2023. godinu planiran je u iznosu od 256.155 EUR što čini 9,21% 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 2023. godini sukladno zakonu i cjelodnevnom obrazovnom programu predškolskog odgoja povećati broj zaposlenih što će rezultirati većim rashodima kako materijalnim tako i rashodima za zaposlene.

**Razdjel 003** Proračuna grada Komiže za 2023. godinu planiran je u iznosu od 35.835,00 EUR što čini 1,29% ukupnog proračuna. Glava 00301 istovjetna je pripadajućem razdjelu.

**Razdjel 004** Proračuna grada Komiže za 2023. godinu planiran je u iznosu od 56.406,00 EUR što čini 2,03% 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 2023.-2025.*

RASHODI/IZDACI	PLAN 2023.	PROJEKCIJA 2024.	PROJEKCIJA 2025.	Index 3/2	Index 4/2
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
<b>Opći prihodi i primici</b>	1.259.383,00	1.035.286,00	1.050.894,00	82,21	83,45



<b>Prihodi za posebne namjene</b>	196.696,00	207.664,00	214.564,00	105,58	109,08
<b>Pomoći</b>	474.787,00	904.142,00	1.879.025,00	190,43	339,76
<b>Donacije</b>	69.550,00	20.133,00	20.133,00	28,95	29,95
<b>Prihodi od prodaje nef. imovine</b>	1.327,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Namjenski primici</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Višak prihoda prethodne godine</b>	779.698,00	340.961,00	328.781,47	43,73	42,17
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>2.781.441,00</b>	<b>2.508.186,00</b>	<b>3.493.397,47</b>	<b>90,18</b>	<b>121,66</b>

Tablica 5. Procjena rashoda/izdataka Proračuna Grada Komiže prema ekonomskoj klasifikaciji za razdoblje 2023.-2025.

<b>RASHODI/IZDACI</b>	<b>PLAN 2023.</b>	<b>PROJEKCIJA 2024.</b>	<b>PROJEKCIJA 2025.</b>	<b>Index (3/2)</b>	<b>Index (4/2)</b>
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
<b>RASHODI POSLOVANJA</b>	<b>1.304.771,00</b>	<b>1.143.140,00</b>	<b>1.191.767,00</b>	<b>87,61</b>	<b>91,34</b>
Rashodi za zaposlene	453.301,00	460.203,00	464.717,00	101,52	102,52
Materijalni rashodi	476.147,00	368.133,00	377.427,00	77,31	79,27
Financijski rashodi	42.648,00	3.595,00	3.645,00	8,43	8,55
Subvencije	17.964,00	17.964,00	17.964,00	100,00	100,00
Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	11.283,00	11.283,00	11.283,00	100,00	100,00
Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	55.699,00	55.699,00	57.026,00	100,00	102,38
Ostali rashodi	247.729,00	226.263,00	259.705,00	91,33	104,83
<b>RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>	<b>851.000,00</b>	<b>1.365.046,00</b>	<b>2.301.630,47</b>	<b>160,40</b>	<b>270,46</b>
Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	26.543,00	15.000,00	15.000,00	56,51	56,51
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	737.523,00	1.014.119,00	868.921,47	137,50	117,82
Rashodi za nabavu plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti	665,00	665,00	665,00	100,00	100,00
Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	86.269,00	335.262,00	1.417.044,00	388,62	---
<b>IZACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA</b>	<b>625.670,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	625.670,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>2.781.441,00</b>	<b>2.508.186,00</b>	<b>3.493.397,47</b>	<b>90,18</b>	<b>125,60</b>

Ukupni rashodi i izdaci proračuna za 2023. godinu planirani su u iznosu od 2.781.441,00 EUR od čega rashodi poslovanja iznose 1.304.771,00 EUR, dok rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 851.000,00 EUR te izdatak za otplatu glavnice primljenog kredita u iznosu od 625.670,00 EUR.

**Rashodi za zaposlene** (obuhvaćaju sredstva za plaće i materijalna prava zaposlenih u gradskoj upravi, Dječjem vrtiću "Komiža", Gradskoj knjižnici "Ranko Marinković" i u Centru za pomoć u kući "Komiža") planirani su u iznosu od 453.301,00 EUR što iznosi 131,87% plana Proračuna za 2022 godinu.

**Materijalni rashodi** planirani su u iznosu od 476.147,00 EUR što je povećanje za 7,22% u odnosu na plan Proračuna za 2022 godinu.

**Financijski rashodi** planirani su u iznosu od 42.648,00 EUR što iznosi 99,95% Proračuna za 2022. godinu. Financijski rashodi najvećim dijelom odnose se na rashode za kamate na primljeni kredit.

**Subvencije** su planirane u iznosu od 17.964,00 EUR i odnose se na subvencije trgovačkim društvima, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora te tvrtki Vodovod i odvodnja otoka Visa d.o.o za pokriće rashoda za dovoz pitke vode domaćinstvima na otoku Biševu.

**Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna** planirane su u iznosu od 11.283,00 EUR. Najveći udio planiranih pomoći odnosi se na prijenos sredstva Osnovnoj školi Komiža za održavanje minimalnog standarda u obrazovanju, te nabavu radnih bilježnica.

**Naknade građanima i kućanstvima u novcu** planirane su u iznosu od 55.699,00 EUR što iznosi 103,37% Proračuna za 2022. godinu. Razvidno je povećanje od 03,37%.

**Ostali rashodi poslovanja** planirani su u iznosu od 247.729,00 EUR. Uspoređujući sa 2022. godinom isti su smanjeni za 43,29%. 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 d.o.o, te pomoći DVD-u Komiža za nabavu vatrogasne cisterne.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u ukupnom iznosu od 851.000,00 EUR, što predstavlja 30,60% ukupnog plana Proračuna za 2023. godinu.

**Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine** planirani su u iznosu od 26.543,00 EUR što iznosi 15,88% manje u odnosu na plan Proračuna iz 2022. godine.

**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** planirani su u iznosu od 737.523,00 EUR što je također manje za 58,98% u usporedbi s planom Proračuna iz 2022. godine.

**Rashodi za nabavu plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti** planirani su u visini od 665,00 EUR, a odnose se na nabavu knjiga za pohranu.

**Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** planirani su u iznosu od 86.269,00 kn što je za 158,73% više 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 uređenje Ribarske ulice, 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, uređenje Ribarske ulice, poslovnih objekata i prometnica u okviru zone "Ravno" i drugi važni projekti.

U Proračunu za 2023. godinu planiran je **izdatak za otplatu glavnice primljenog kredita** u iznosu od 625.670,00 EUR, iz bespovratnih sredstava koja je Grad Komiža ostvario u 2022. godini a, temeljem ugovora o sufinanciranju EU projekata.

### 4.3. Obrazloženje rashoda po funkcijskoj klasifikaciji

Tablica 6. Procjena rashoda Proračuna Grada Komiza prema funkcijskoj klasifikaciji za razdoblje 2023.-2024.

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI	PLAN 2023.	PROJEKCIJA 2024.	PROJEKCIJA 2025.	Index (3/2)	Index (4/2)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
Opće javne usluge	388.548,00	326.901,00	329.591,00	84,13	84,83
Javni red i sigurnost	104.519,00	76.416,00	50.134,00	73,11	47,97
Ekonomski poslovi	41.144,00	153.958,00	7.964,00	374,19	19,36
Zaštita okoliša	225.628,00	418.260,00	1.486.677,00	185,38	658,91
Usluge unapređenja stanovanja i zajednice	744.895,00	951.092,00	1.003.518,47	127,68	134,72
Zdravstvo	19.966,00	13.330,00	13.330,00	66,76	66,76
Rekreacija, kultura i religija	226.975,00	182.051,00	208.041,00	80,21	91,66
Obrazovanje	286.682,00	262.791,00	265.446,00	91,67	92,59
Socijalna zaštita	115.025,00	120.998,00	126.307,00	105,19	109,81
UKUPNO	2.153.382,00	2.505.797,00	3.491.008,47	116,37	162,12

**Funkcija opće javne** uprave planirana je u Proračunu za 2023. godinu u iznosu od 388.548,00 EUR što čini 18,04% 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 2023. godinu u iznosu od 104.519,00 EUR što čini 4,85% ukupnog rashoda. Kroz ovu funkciju obuhvaćeni su rashodi za financiranje DVD-a Komiza, Crveni križ, Gorske službe spašavanja i Civilne zaštite.

**Funkcija ekonomski poslovi** planirana je u Proračunu za 2023. godinu u iznosu od 41.144,00 EUR što čini 1,91% ukupnih rashoda. Ova funkcija obuhvaća rashode za subvencije.

**Funkcija zaštita okoliša** planirana je u Proračunu za 2023. godinu u iznosu od 225.628,00 EUR što čini 10,48% 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 2023. godinu u iznosu od 744.895,00 EUR što čini 34,60% 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 2023. godinu u iznosu od 19.966,00 EUR što čini 0,93% ukupnih rashoda. Obuhvaća program zdravstvo.

**Funkcija rekreacije, kulture i religije** planirana je u Proračunu za 2023. godinu u iznosu od 226.975,00 EUR što čini 10,54% 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 2023. godinu u iznosu od 286.682,00 EUR što čini 13,31% ukupnog proračuna. Ova funkcija obuhvaća rashode programa pomoći OŠ Komiza, uređenje dječjeg vrtića u okviru programa građenja komunalne infrastrukture te program predškolskog odgoja dječjeg vrtića "Komiza".

**Funkcija socijalne zaštite** planirana je u Proračunu za 2023. godinu u iznosu od 115.025,00 EUR što čini 5,34% 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	EUR		
	PLAN 2023.	PROJEKCIJA 2024.	PROJEKCIJA 2025.
Manjak/višak prihoda – Grad Komiža	778.344,00	339.634,00	327.454,47
Manjak/višak prihoda – Dječji vrtić "Komiža"	0,00	0,00	0,00
Manjak/višak prihoda – Gradska knjižnica "R. M."	27,00	0,00	0,00
Manjak/višak prihoda – Centar za pomoć u kući "Komiža"	1.327,00	1.327,00	1,327,00
<b>UKUPNO RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA</b>	<b>779.698,00</b>	<b>340.961,00</b>	<b>328.781,47</b>

## 6. ZAKLJUČAK

Uz donošenje Proračuna za 2023. godinu, sukladno članku 18. Zakona o proračunu ("Narodne novine" br. 144/21.), predloženo je donošenje Odluke o izvršavanju Proračuna Grada Komiže za 2023. godinu, kojom je uređena struktura prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka Proračuna, njegovo izvršavanje, opseg zaduživanja i jamstava Grada Komiže, upravljanje dugom, te financijskom i nefinancijskom imovinom, prava i obveze korisnika proračunskih sredstava, ovlasti Gradonačelnika Grada Komiže, te druga pitanja vezana za izvršavanje Proračuna.

U svrhu uravnoteženja Proračuna Grada Komiže za 2023. godinu, sukladno članku 37. Zakona o proračunu ("Narodne novine" br. 144/21) izrađen je i predložen višegodišnji plan uravnoteženja. U proteklom razdoblju Grad Komiža je uspješnim provođenjem EU projekata i povlačenjem EU sredstava akumulirao značajan višak prihoda koji se zbog njegove veličine ne može iskoristiti u cijelosti u jednoj proračunskoj godini pa se njegovo korištenje planira kroz trogodišnje razdoblje prema dinamici utvrđenoj Odlukom o sukcesivnom korištenju viškova.

Nastavak pružanja javnih usluga zadovoljavajuće kvalitete, nastaviti će se s poduzimanjem svih mjera za pravodobno prikupljanje i ostvarenje prihoda, uz maksimalno poštivanje načela ekonomičnosti i učinkovitosti prilikom trošenja sredstava, a kako bi ostvareni prihodi bili dostatni za pokriće svih rashoda i izdataka u skladu s definiranim planom.

Grad Komiža prikupljene prihode i primitke koristiti će za unapređenje kvalitete života građana kroz uređenje naselja i stanovanja, brigu o djeci i socijalnu skrb, zdravstvenu zaštitu, obrazovanje, šport, kulturu, zaštitu okoliša, civilnu zaštitu i promet. Također, sufinancirati će se rad udruga u svrhu obogaćivanja kulturno-umjetničkog i sportskog života zajednice te redovito poslovanje dobrovoljnog vatrogasnog društava Komiža te HGSS-a dok će se subvencijama nastojati poticati razvoj poljoprivrede i gospodarstva za održivi razvoj i poslovanje kao i sufinanciranje dovoza pitke vode domaćinstvima koja nemaju priključak na vodovodnu mrežu.