

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

Zakonom o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) predviđena je mogućnost i definiran način na koji se vrši uravnoteženje proračuna. Predstavničko tijelo donosi izmjene i dopune proračuna prema postupku za donošenje proračuna. Proračun Grada Komiže za 2023. godinu i projekcije za 2024. i 2025. godinu, te Odluka o izvršenju proračuna usvojeni su na 12. sjednici Gradskoga vijeća održanoj dana 15. prosinca 2022. godine. Ovim izmjenama i dopunama predlaže se ukupno povećanje Proračuna za 2023. godinu u iznosu od 197.572,00 EUR ili 7,10%.

Ukupno prihodi i primici Proračuna za 2023. godinu planirani su u iznosu od 2.001.743,00 EUR. Predloženim izmjenama i dopunama prihodi se povećavaju za 660.747,00 EUR, što uz uvrštenje dijela ostvarenog rezultata poslovanja iz 2022. godine u iznosu od 316.523,00 EUR daje ukupan plan od 2.979.013,00 EUR.

Tablica 1. Izmjene i dopune prihoda/primitaka Proračuna Grada Komiže prema izvorima financiranja za 2023. g.

PRIHODI/PRIMICI	IZVORNI PLAN 2023.	POVEĆANJE/SMANJENE	NOVI PLAN 2023.	Index (4/2)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
<b>Opći prihodi i primici</b>	1.259.383,00	547.378,00	1.806.761,00	143,46
<b>Prihodi za posebne namjene</b>	196.696,00	28.326,00	225.022,00	114,40
<b>Pomoći</b>	474.787,00	122.881,00	597.668,00	125,88
<b>Donacije</b>	69.550,00	-38.559,00	30.991,00	44,56
<b>Prihodi od prodaje nef. imovine i naknade s naslova osiguranja</b>	1.327,00	721,00	2.048,00	154,33
<b>Namjenski primici</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>2.001.743,00</b>	<b>660.747,00</b>	<b>2.662.490,00</b>	<b>133,41</b>

Tablica 2. I. Izmjene i dopune prihoda/primitaka Proračuna Grada Komiže prema ekonomskoj klasifikaciji za 2023. g.

PRIHODI	IZVORNI PLAN 2023.	POVEĆANJE/SMANJENJE	NOVI PLAN 2023.	Index (4/2)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
<b>PRIHODI POSLOVANJA</b>	<b>1.990.814,00</b>	<b>660.747,00</b>	<b>2.651.561,00</b>	<b>133,19</b>
Prihodi od poreza	654.378,00	257.922,00	912.300,00	139,41
Pomoći iz ino. i od subjekata unutar općeg proračuna	628.098,00	462.337,00	1.090.435,00	173,61
Prihodi od imovine	479.202,00	-45.000,00	434.202,00	90,61
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, prist. po posebnim prop. i naknada	156.269,00	24.047,00	180.316,00	115,39
Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	69.550,00	-38.559,00	30.991,00	44,56
Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	3.317,00	0,00	3.317,00	100,00
<b>PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>	<b>1.327,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.327,00</b>	<b>100,00</b>
Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	---
Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	1.327,00	0,00	1.327,00	0,00
<b>PRIMICI OD FINAN. IMOVINE I ZADUŽIVANJA</b>	<b>9.602,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.602,00</b>	<b>0,00</b>
Primici od financijske imovine i zaduživanja	9.602,00	0,00	9.602,00	0,00
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>2.001.743,00</b>	<b>660.747,00</b>	<b>2.662.490,00</b>	<b>133,01</b>

Predložene izmjene prihoda odnose se kako slijedi:

- Povećanje prihoda od poreza za 257.922,00 EUR ili 39,41% u odnosu na izvorni plan.
- Povećanje prihoda od pomoći proračunu za 462.337,00 EUR ili 73,61% u skladu s realizacijom.
- Smanjenje prihoda od imovine za 45.000,00 EUR ili 9,39% u odnosu na izvorni plan a u skladu s realizacijom.
- Povećanje prihoda od upravnih i administrativnih pristoji i naknada za 24.047,00 EUR ili 15,39% u odnosu na izvorni plan.
- Smanjenje prihoda od donacija za 38.559,00 EUR ili 55,44% u odnosu na izvorni plan.

Plan planiranih primitaka ostaje ne nepromijenjen u 2023. godini.

#### I. Izmjene i dopune 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 ovim izmjenama i dopunama povećava se za 190.981,00 EUR ili 7,85%. Glava 00101 istovjetna je razdjelu. Ovim izmjenama i dopunama proračuna u okviru razdjela 001 izvršena je korekcija plana na projektima koji su već planirani u proračunu a, sve u skladu s realizacijom te su uvršteni pojedini novi projekti.

**Razdjel 002, Razdjel 003 i Razdjel 004** koji se odnose na proračunske korisnike Grada Komiže mijenjaju se prema potrebama provedbe programa u njihovoj nadležnosti. Najznačajnija promjena plana prema ovim izmjenama i dopunama jest povećanje rashoda u okviru programa predškolskog odgoja Dječjeg vrtića „Komiža“ te u okviru redovnog programa Gradske knjižnice R. M. i to za 6.651,00 EUR a, temeljem ostvarenih sredstava pomoći.

Tablica 3. I. Izmjene i dopune rashoda/izdataka Proračuna Grada Komiže prema izvorima financiranja za 2023. g.

RASHODI/IZDACI	IZVORNI PLAN 2023.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2023.	Index 4/2
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
<b>Opći prihodi i primici</b>	1.259.383,00	547.378,00	1.806.761,00	143,46
<b>Prihodi za posebne namjene</b>	196.696,00	28.326,00	225.022,00	114,40
<b>Pomoći</b>	474.787,00	122.881,00	597.668,00	125,88
<b>Donacije</b>	69.550,00	-38.559,00	30.991,00	44,56
<b>Prihodi od prodaje nef. imovine i naknade s naslova osiguranja</b>	1.327,00	721,00	2.048,00	154,33
<b>Namjenski primici</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Višak prihoda prethodne godine</b>	779.698,00	-463.175,00	316.523,00	40,60
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>2.781.441,00</b>	<b>197.572,00</b>	<b>2.979.013,00</b>	<b>107,10</b>

Tablica 4. I. Izmjene i dopune rashoda/izdataka Proračuna Grada Komize prema ekonomskoj klasifikaciji za 2023. g.

RASHODI/IZDACI	IZVORI PLAN 2023.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2023.	Index 4/2
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
<b>RASHODI POSLOVANJA</b>	<b>1.304.771,00</b>	<b>133.640,00</b>	<b>1.438.411,00</b>	<b>110,24</b>
Rashodi za zaposlene	453.301,00	-5.968,00	447.333,00	98,68
Materijalni rashodi	476.147,00	87.978,00	564.125,00	118,48
Financijski rashodi	42.648,00	0,00	42.648,00	100,00
Subvencije	17.964,00	0,00	17.964,00	100,00
Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg države	11.283,00	36.200,00	47.483,00	420,84
Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	55.699,00	0,00	55.699,00	100,00
Ostali rashodi	247.729,00	15.430,00	263.159,00	106,23
<b>RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>	<b>851.000,00</b>	<b>63.932,00</b>	<b>914.932,00</b>	<b>107,51</b>
Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	26.543,00	0,00	26.543,00	100,00
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	737.523,00	90.477,00	828.000,00	112,27
Rashodi za nabavu plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti	665,00	0,00	665,00	100,00
Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	86.269,00	-26.545,00	59.724,00	69,23
<b>IZACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA</b>	<b>625.670,00</b>	<b>00,00</b>	<b>59.724,00</b>	<b>100,00</b>
Izdaci za dane zajmove i depozite	0,00	0,00	0,00	100,00
Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	625.670,00	0,00	625.670,00	100,00
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>2.781.441,00</b>	<b>197.572,00</b>	<b>2.979.013,00</b>	<b>107,10</b>

Slijedom izmjena planiranih prihoda i primitaka izvršene su odgovarajuće korekcije planiranih stavaka rashoda i izdataka sve u skladu s dinamikom izvršavanja poslova kako slijedi:

- Rashodi za zaposlene smanjuju se za 1,32 % budući HZZ u 2023. godini neće doznačiti sredstva za financiranje plaća po programu javnih radova.
- Materijalni rashodi povećavaju se za 87.978,00 EUR ili 18,48% u skladu s realizacijom. Najveće povećanje materijalnih rashoda rezultat je povećanja rashoda za sanaciju koluna u okviru rashoda za tekuće i investicijsko održavanje postrojenja i opreme.
- Rashodi za pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna povećavaju se za 36.200,00 EUR ili za 320,84% slijedom sklopljenih ugovora o sufinanciranju projekata.
- Ostali rashodi s povećavaju se za 15.430,00 EUR ili 6,23% u odnosu na izvorni plan, a u skladu s realizacijom.
- Rashodi za nabavu nefinancijske dugotrajne imovine povećavaju se za 63.932,00 EUR ili za 7,51% u odnosu na izvorni plan, a u skladu s realizacijom projekata.

Ukupni izdaci ostaju nepromijenjeni a, odnose se na povrat glavnice kredita HBOR-a u iznosu od 625.670,00 EUR.

Tablica 5. I. Izmjene i dopune Proračuna Grada Komiže prema funkcijskoj klasifikaciji za 2023. g.

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI	IZVORNI PLAN 2023.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2023.	Index (4/2)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
<b>Opće javne usluge</b>	388.548,00	2.963,00	391.511,00	100,76
<b>Javni red i isigurnost</b>	104.519,00	6.637,00	111.156,00	106,35
<b>Ekonomski poslovi</b>	41.144,00	0,00	41.144,00	100,00
<b>Zaštita okoliša</b>	225.628,00	0,00	225.628,00	100,00
<b>Usluge unapređenja stanovanja i zajednice</b>	744.895,00	181.736,00	926.631,00	124,40
<b>Zdravstvo</b>	19.966,00	2.000,00	21.966,00	110,02
<b>Rekreacija, kultura i religija</b>	226.975,00	27.265,00	254.240,00	112,01
<b>Obrazovanje</b>	286.682,00	-22.968,00	263.714,00	91,99
<b>Socijalna zaštita</b>	115.025,00	-61,00	114.964,00	99,95
<b>UKUPNO</b>	<b>2.153.382,00</b>	<b>197.572,00</b>	<b>2.350.954,00</b>	<b>109,17</b>

Slijedom izmjena plana rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji utvrđen je novi plan rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji. Najznačajnije povećanje od 24,40% bilježi se na funkcijskoj klasifikaciji "Usluge unapređenja stanovanja i zajednice" slijedom povećanja rashoda poslovanja i rashoda razvojnih projekata u proračunu.