

**OBRAZLOŽENJE
I. IZMJENA I DOPUNA PRORAČUNA ZA 2025. GODINU
I PROJEKCIJE ZA 2026. I 2027. 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 2025. godinu i projekcije za 2026. i 2027. godinu, te Odluka o izvršenju proračuna usvojeni su na 28. sjednici Gradskoga vijeća održanoj dana 16. prosinca 2024. godine. Ovim izmjenama i dopunama predlaže se ukupno povećanje Proračuna za 2025. godinu u iznosu od 733.025,00 EUR ili 17,36%.

Ukupno prihodi i primici Proračuna za 2025. godinu planirani su u iznosu od 3.583.359,00 EUR. Predloženim izmjenama i dopunama prihodi se povećavaju za 267.150,00 EUR, što uz uvrštenje dijela ostvarenog rezultata poslovanja iz 2024. godine u iznosu od 1.105.186,00 EUR daje ukupan plan od 4.955.695,00 EUR.

I. OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA OPĆEG DIJELA PRORAČUNA

Tablica 1. Izmjene i dopune prihoda/primitaka Proračuna Grada Komiže prema izvorima financiranja za 2025. g.

PRIHODI/PRIMICI	IZVORNI PLAN 2025.	POVEĆANJE/ SMANJENE	NOVI PLAN 2025.	Index (4/2)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
Opći prihodi i primici	1.288.484,00	143.069,00	1.431.553,00	111,10
Prihodi za posebne namjene	306.637,00	10.000,00	316.637,00	103,26
Pomoći	1.963.142,00	114.081,00	2.077.223,00	105,81
Donacije	11.961,00	0,00	11.961,00	100,00
Prihodi od prodaje nef. imovine i naknade s naslova osiguranja	13.135,00	0,00	13.135,00	100,00
Namjenski primici	0,00	0,00	0,00	0,00
SVEUKUPNO	3.583.359,00	267.150,00	3.850.509,00	107,45

Tablica 2. I. Izmjene i dopune prihoda/primitaka Proračuna Grada Komiže prema ekonomskoj klasifikaciji za 2025. g.

PRIHODI	TEKUĆI PLAN 2025.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2025.	Index (4/2)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
PRIHODI POSLOVANJA	3.570.224,00	267.150,00	3.837.374,00	107,48
Prihodi od poreza	882.155,00	210.000,00	1.092.155,00	123,81
Pomoći iz ino. i od subjekata unutar općeg proračuna	1.963.142,00	114.081,00	2.077.223,00	105,81
Prihodi od imovine	484.112,00	-67.031,00	417.081,00	86,15
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, prist. po posebnim prop. i naknada	225.537,00	10.000,00	235.537,00	104,13
Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi, donacija te povrati po protestiranim jamstvima	11.961,00	0,00	11.961,00	100,00
Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	3.317,00	0,00	3.317,00	100,00
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	13.135,00	0,00	13.135,00	100,00
Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	13.135,00	0,00	13.135,00	100,00
Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	100,00
PRIMICI OD FINAN. IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	100,00
SVEUKUPNO	3.583.359,00	267.050,00	3.850.509,00	107,46

Predložene izmjene prihoda odnose se kako slijedi:

- Povećanje prihoda od poreza za 210.000,00 EUR ili 23,81% u odnosu na tekući plan.
- Povećanje prihoda od pomoći proračunu za 114.081,00 EUR ili za 5,81% u skladu s realizacijom.
- Smanjenje prihoda od imovine za 66.931,00 EUR ili za 13,83% u odnosu na tekući plan a u skladu s realizacijom.
- Povećanje prihoda od upravnih i administrativnih pristoji i naknada za 10.000,00 EUR ili 4,83% u odnosu na tekući plan.

Tablica 3. I. Izmjene i dopune rashoda/izdataka Proračuna Grada Komiže prema izvorima financiranja za 2025. g.

RASHODI/IZDACI	TEKUĆI PLAN 2025.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2025.	Index 4/2
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
Opći prihodi i primici	1.288.484,00	143.069,00	1.431.553,00	111,10
Prihodi za posebne namjene	306.637,00	10.000,00	316.637,00	103,26
Pomoći	1.963.142,00	114.081,00	2.077.223,00	105,81
Donacije	11.961,00	0,00	11.961,00	100,00
Prihodi od prodaje nef. imovine i naknade s naslova osiguranja	13.135,00	0,00	13.135,00	100,00
Namjenski primici	0,00	0,00	0,00	100,00
Višak prihoda prethodne godine	639.311,00	465.875,00	1.105.186,00	172,87
SVEUKUPNO	4.222.670,00	728.525,00	4.955.695,00	117,25

Tablica 4. I. Izmjene i dopune rashoda/izdataka Proračuna Grada Komiže prema ekonomskoj klasifikaciji za 2025. g.

RASHODI/IZDACI	TEKUĆI PLAN 2025.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2025.	Index 4/2
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
RASHODI POSLOVANJA	1.676.951,00	211.526,00	1.888.477,00	112,61
Rashodi za zaposlene	627.307,00	68.507,00	695.814,00	110,92
Materijalni rashodi	748.308,00	95.613,00	843.921,00	112,78
Financijski rashodi	4.100,00	200,00	4.300,00	104,88
Subvencije	20.928,00	-2.176,00	18.752,00	89,60
Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	14.000,00	2882,00	16.882,00	120,59
Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	74.730,00	0,00	74.730,00	100,00
Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	187.578,00	46.500,00	234.078,00	124,79
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	2.545.619,00	516.999,00	3.062.618,00	120,31
Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	21.350,00	60.000,00	81.350,00	381,03
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.297.256,00	462.601,00	2.759.857,00	120,14
Rashodi za nabavu plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti	665,00	0,00	665,00	100,00
Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	226.348,00	-5.602,00	220.746,00	97,53
IZACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	100,00	4.500,00	4.600,00	4.600,00
Izdaci za dane zajmove i jamčevne polge	0,00	4.500,00	4.500,00	100,00
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	100,00	0,00	100,00	100,00
SVEUKUPNO	4.222.670,00	733.025,00	4.955.695,00	117,36

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 povećavaju se za 68.507,00 EUR ili za 10,92 % i to povećanjem osnovice za izračun plaće službenika Jedinog upravnog odjela i zaposlenih kod proračunskih korisnika.
- Materijalni rashodi povećavaju se za 95.613,00 EUR ili za 12,78% u skladu s realizacijom.
- Financijski rashodi povećavaju se za 200,00 € u skladu s realizacijom.
- Subvencije se smanjuju za 2.176,00 EUR u skladu s realizacijom ostvarenja subvencije za poljoprivrednike od Splitsko-dalmatinske županije.
- Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna povećavaju se za 2.882,00 EUR.
- Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći povećavaju se za 46.500,00 EUR ili za 24,79% u odnosu na tekući plan.
- Rashodi za nabavu nefinancijske dugotrajne imovine povećavaju se za 60.000,00 EUR ili za 281,03% u odnosu na tekući plan.
- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine povećavaju se za 462.601,00 EUR ili za 20,14% u odnosu na izvorni plan, a u skladu s realizacijom.
- Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini smanjuju se za 5.602,00 EUR u skladu s realizacijom.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova povećavaju se za 4.500,00 EUR. Planira se nabava dostavnog vozila na operativni leasing pri čemu treba osigurati sredstva za uplatu jamčevnog pologa.

Tablica 5. I. Izmjene i dopune Proračuna Grada Komize prema funkcijskoj klasifikaciji za 2025. g.

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI	TEKUĆI PLAN 2025.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2025.	Index (4/2)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
Opće javne usluge	450.297,00	147.480,00	597.777,00	132,75
Javni red i sigurnost	85.974,00	15.000,00	100.974,00	117,45
Ekonomski poslovi	34.072,00	-2.176,00	31.896,00	93,61
Zaštita okoliša	189.345,00	0,00	189.345,00	100,00
Usluge unapređenja stanovanja i zajednice	2.464.565,00	424.118,00	2.888.683,00	117,21
Zdravstvo	16.130,00	200,00	16.330,00	101,24
Rekreacija, kultura i religija	434.457,00	102.411,00	536.868,00	123,57
Obrazovanje	389.000,00	30.278,00	419.278,00	107,78
Socijalna zaštita	158.730,00	11.214,00	169.944,00	107,06
UKUPNO	4.222.570,00	728.525,00	4.951.095,00	117,25

Slijedom izmjena plana rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji utvrđen je novi plan rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji. Najznačajnije povećanje od 32,75% bilježi se na funkcijskoj klasifikaciji "opće javne usluge" povećanjem rashoda za zaposlene temeljem povećanja osnovice za obračun plaća zaposlenih te povećanjem materijalnih rashoda za redovno poslovanje.

II. OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA

I. Izmjene i dopune rashoda po razdjelima proračuna za 2025. godinu.

Proračun za 2025. godinu organizacijski je uređen u četiri razdjela i četiri glave koje provode aktivnosti, tekuće i kapitalne projekte.

Razdjel 001 Proračuna grada Komiže za 2025. godinu ovim izmjenama i dopunama povećava se za 709.650,00 EUR ili 19,11%. Glava 00101 istovjetna je razdjelu. Ovim izmjenama i dopunama proračuna u okviru razdjela 001 izvršena je korekcija plana na projektima planiranim u proračunu prema izvorima financiranja a, sve u skladu s realizacijom. Isto tako pojedini projekti koji se neće realizirati izuzeti su i proračuna.

Razdjel 002, Razdjel 003 i Razdjel 004 koji se odnose na proračunske korisnike Grada Komiže mijenjaju se prema potrebama provedbe programa u njihovoj nadležnosti.

U okviru programa iz posebnog dijela Proračuna koje provodi Gradska uprava ovim izmjenama i dopunama rashodi za zaposlene i materijalni rashodi usklađuju se prema Odluci o povećanju osnovice plaća službenika te u skladu s potrebama poslovanja. Rashodi za planirane projekte po izvoru sredstava pomoći iz drugih proračuna usklađuju se sa odobrenim sredstvima sufinanciranja. Aktivnosti i projekti koji se neće realizirati izuzimaju se iz proračuna, a dodaju se nove stavke kao što su: Automatska rampa za parkiralište "Norpina", Nabava didaktičke opreme za Dječji vrtić "Komiža", Rekonstrukcija igrališta za sport i rekreaciju te Otkup stambenog prostora na području grada. Isto tako planiraju se rashodi za novu kulturnu manifestaciju "Zalogaj velikog mora".

Izmjene financijskog plana Dječjeg vrtića "Komiža" odnose se na usklađivanje s viškom prihoda ostvarenog u 2024. godini. Rashodi za zaposlene se usklađuju sa povećanjem osnovice za obračun plaća u javnim službama i povećanjem rashoda za prijevoz na posao budući je zaposlena nova djelatnica s prebivalištem u Visu te se usklađuju materijalni rashodi s realnim potrebama.

Financijski plan Gradske knjižnice "Ranko Marinković" uravnotežava se sa ostvarenim viškom prihoda iz prethodne godine. Također povećavaju se rashodi za zaposlene sukladno dobivenoj Uputi o povećanju osnovice te se materijalni rashodi usklađuju sa realizacijom.

U financijski plan Centra za pomoć u kući uvrštava se preneseni višak koji je ostvaren prethodne godine, rashodi za zaposlene povećavaju se sukladno Uputi o povećanju osnovice te se planira rashod za edukaciju gerontodomaćice.