

**OBRAZLOŽENJE
II. 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 izvršavanju proračuna usvojeni su na 28. sjednici Gradskoga vijeća održanoj dana 16. prosinca 2024. godine. Prve izmjene i dopune Proračuna Grada Komiže te I. izmjene i dopune Odluke o izvršavanju proračuna usvojene su na 3. sjednici Gradskog vijeća održanoj 09. rujna 2025. godine. Ovim izmjenama i dopunama predlaže se ukupno smanjenje Proračuna za 2025. godinu u iznosu od 2.254.697,00 EUR ili 45,50%.

Ukupno prihodi i primici Proračuna za 2025. godinu planirani su u iznosu od 3.850.509,00 EUR. Predloženim izmjenama i dopunama prihodi se smanjuju za 1.768.334,00 EUR, što uz uvrštenje dijela ostvarenog rezultata poslovanja iz 2025. godine u iznosu od 638.823,00 EUR daje ukupan plan od 2.720.998,00 EUR.

I. OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA OPĆEG DIJELA PRORAČUNA

Tablica 1. II 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	1.431.553,00	-17.360,00	1.414.193,00	98,79
Vlastiti prihodi	0,00	2.945,00	2.945,00	---
Prihodi za posebne namjene	316.637,00	-57.763,00	258.874,00	81,76
Pomoći	2.077.223,00	-1.672.095,00	405.128,00	19,50
Donacije	11.961,00	-11.061,00	900,00	10,03
Prihodi od prodaje nef. imovine i naknade s naslova osiguranja	13.135,00	-13.000,00	135,00	1,03
Namjenski primici	0,00	0,00	0,00	0,00
SVEUKUPNO	3.850.509,00	-1.768.334,00	2.082.175,00	54,08

Tablica 2. II. 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	3.837.374,00	-1.755.334,00	2.082.040,00	54,26
Prihodi od poreza	1.092.155,00	-17.360,00	1.074.795,00	98,41
Pomoći iz ino. i od subjekata unutar općeg proračuna	2.077.233,00	-1.672.095,00	405.128,00	19,50
Prihodi od imovine	417.081,00	-44.078,00	373.103,00	89,43
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, prist. po posebnim prop. i naknada	235.537,00	-13.685,00	221.852,00	94,19
Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi, donacija te povrati po protestiranim jamstvima	11.961,00	-8.116,00	3.845,00	32,15
Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	3.317,00	0,00	3.317,00	100,00
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	13.135,00	-13.000,00	135,00	1,03
Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	13.135,00	-13.000,00	135,00	1,03
Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00
PRIMICI OD FINAN. IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00
SVEUKUPNO	3.850.509,00	-1.768.334,00	2.082.175,00	54,08

Predložene izmjene prihoda odnose se kako slijedi:

- Smanjenje prihoda od poreza za 17.360,00 EUR ili 1,59% u odnosu na tekući plan.
- Smanjenje prihoda od pomoći proračunu za 1.672.095,00 EUR ili za 80,50% u skladu s realizacijom.
- Smanjenje prihoda od imovine za 44.078,00 EUR ili za 10,57% u odnosu na tekući plan a u skladu s realizacijom.
- Smanjenje prihoda od upravnih i administrativnih pristoji i naknada za 13.685,00 EUR ili 5,81% u odnosu na tekući plan.
- Smanjenje prihoda od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihoda od donacija u skladu s realizacijom u iznosu od 8.116,00 EUR ili 67,85% u odnosu na tekući plan.
- Smanjenje prihoda od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine za 13.000,00 EUR ili 98,97% u odnosu na tekući plan.

Tablica 3. II. 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	1.431.553,00	-17.360,00	1.414.193,00	98,79
Vlastiti prihodi	0,00	2.945,00	2.945,00	---
Prihodi za posebne namjene	316.637,00	-57.763,00	258.874,00	81,76
Pomoći	2.077.223,00	-1.672.095,00	405.128,00	19,50
Donacije	11.961,00	-11.061,00	900,00	7,52
Prihodi od prodaje nef. imovine i naknade s naslova osiguranja	13.135,00	-13.000,00	135,00	1,03
Namjenski primici	0,00	0,00	0,00	0,00
Višak prihoda prethodne godine	1.105.186,00	-466.363,00	638.823,00	58,04
SVEUKUPNO	4.955.695,00	-2.234.697,00	2.720.998,00	54,91

Tablica 4. II. Izmjene i dopune rashoda/izdataka Proračuna Grada Komije 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	1.888.477,00	-259.355,00	1.629.122,00	86,27
Rashodi za zaposlene	695.814,00	0,00	695.814,00	100,00
Materijalni rashodi	843.921,00	-207.665,00	636.256,00	75,39
Financijski rashodi	4.300,00	0,00	4.300,00	100,00
Subvencije	18.752,00	-11.741,00	7.011,00	37,39
Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	16.882,00	-2.269,00	14.613,00	86,56
Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	74.730,00	-500,00	74.230,00	99,33
Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	234.078,00	-37.180,00	196.898,00	84,12
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	3.062.618,00	-1.970.842,00	1.091.776,00	35,65
Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	81.350,00	-80.000,00	1.350,00	1,66
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.759.857,00	-1.746.928,00	1.012.929,00	36,70
Rashodi za nabavu plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti	665,00	0,00	665,00	100,00
Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	220.746,00	-143.914,00	76.832,00	34,81
IZACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	4.600,00	-4.500,00	100,00	2,17
Izdaci za dane zajmove i jamčevne polge	4.500,00	-4.500,00	0,00	----
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	100,00	100,00	100,00	100,00
SVEUKUPNO	4.955.695,00	-2.234.697,00	2.720.998,00	54,91

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

- Materijalni rashodi smanjuju se za 207.665,00 EUR ili za 24,61% u skladu s realizacijom.
- Subvencije se smanjuju za 11.741,00 EUR u skladu s realizacijom.
- Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna smanjuju se za 2.269,00 EUR.
- Naknade građanima na temelju osiguranja i druge naknade smanjuju se za 500,00 EUR u skladu s realizacijom.
- Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći smanjuju se za 37.180,00 EUR ili za 15,88% u odnosu na tekući plan a, u skladu s realizacijom.
- Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine smanjuju se za 80.000,00 EUR.
- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine smanjuju se za 1.746.928 EUR ili za 63,30% u odnosu na izvorni plan, a u skladu s realizacijom.
- Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini smanjuju se za 143.914,00 EUR u skladu s realizacijom.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova smanjuju se za 4.500,00 EUR.

Tablica 5. I. Izmjene i dopune Proračuna Grada Komiže 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	597.777,00	-4.950,00	592.827,00	99,17
Javni red i sigurnost	100.974,00	-4.645,00	96.329,00	95,40
Ekonomski poslovi	31.896,00	-13.285,00	18.611,00	58,35
Zaštita okoliša	189.345,00	-144.723,00	44.622,00	23,57
Usluge unapređenja stanovanja i zajednice	2.888.683,00	-1.827.361,00	1.061.322,00	36,74
Zdravstvo	16.330,00	-10.180,00	6.150,00	37,66
Rekreacija, kultura i religija	536.868,00	-245.284,00	291.584,00	54,31
Obrazovanje	419.278,00	0,00	419.278,00	100,00
Socijalna zaštita	169.944,00	20.231,00	190.175,00	111,90
UKUPNO	4.951.095,00	-2.230.197,00	2.720.898,00	54,96

Slijedom izmjena plana rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji utvrđen je novi plan rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji. Najznačajnije smanjenje od 63,26% bilježi se na funkcijskoj klasifikaciji "Usluge unapređenja stanovanja i zajednice" izuzimanjem iz proračuna projekata koji se neće realizirati do kraja tekuće godine te prijenosom u narednu proračunsku godinu. Povećanje od 11,90% evidentirano je na funkcijskoj klasifikaciji „Socijalna zaštita“ budući je u programu socijalne skrbi dodan kapitalni projekat nabave dostavnog vozila za potrebe programa pomoći u kući, starijim i nemoćnim osobama.

II. OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA

II. 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 smanjuje se za 2.234.697,00 EUR ili za 50,53%. 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 odnosno prenijet će se u slijedeću proračunsku godinu. U okviru programa prostorno planska dokumentacija dodaje se izrada strategije zelene urbane obnove te u programu socijalne skrbi dodaje se projekt nabave dostavnog vozila za potrebe Centra za pomoć u kući.

Razdjel 002, Razdjel 003 i Razdjel 004 koji se odnose na proračunske korisnike Grada Komiže ostaju nepromijenjeni.