

**OBRAZLOŽENJE
I. IZMJENA I DOPUNA PRORAČUNA ZA 2026. GODINU
I PROJEKCIJE ZA 2027. I 2028. 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 2026. godinu i projekcije za 2027. i 2028. godinu, te Odluka o izvršavanju Proračuna Grada Komiže za 2026. godinu usvojeni su na 8. sjednici Gradskoga vijeća održanoj dana 29. prosinca 2025. godine. Ovim izmjenama i dopunama predlaže se ukupno povećanje Proračuna za 2026. godinu u iznosu od 534.638,00 EUR ili za 9,35%.

Ukupno prihodi i primici Proračuna za 2026. godinu planirani su u iznosu od 4.453.880,00 EUR. Predloženim izmjenama i dopunama prihodi se povećavaju za 273.847,54 EUR, što uz uvrštenje dijela ostvarenog rezultata poslovanja iz 2025. godine u iznosu od 1.556.372,00 EUR i pokriva metodološkog manjka proračunskih korisnika iz prethodne godine u kumulativnom iznosu od 32.409,54 EUR daje ukupan plan od 6.251.690,00 EUR.

I. OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA OPĆEG DIJELA PRORAČUNA

Tablica 1. Izmjene i dopune prihoda/primitaka Proračuna Grada Komiže prema izvorima financiranja za 2026. g.

PRIHODI/PRIMICI	IZVORNI PLAN 2026.	POVEĆANJE/SMANJENE	NOVI PLAN 2026.	Index (4/2)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
Opći prihodi i primici	1.595.226,00	63.971,54	1.659.197,54	104,01
Prihodi za posebne namjene	384.660,00	26.900,00	411.560,00	106,99
Pomoći	2.454.159,00	182.976,00	2.637.135,00	107,46
Donacije	6.700,00	0,00	6.700,00	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	4.453.880,00	273.847,54	4.727.727,54	106,15

Tablica 2. I. Izmjene i dopune prihoda/primitaka Proračuna Grada Komiže prema ekonomskoj klasifikaciji za 2026. g.

PRIHODI	TEKUĆI PLAN 2026.	POVEĆANJE/SMANJENJE	NOVI PLAN 2026.	Index (4/2)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
PRIHODI POSLOVANJA	4.440.745,00	273.847,54	4.714.592,54	106,17
Prihodi od poreza	1.121.679,00	63.971,54	1.185.650,54	105,70
Pomoći iz ino. i od subjekata unutar općeg proračuna	2.454.159,00	182.976,00	2.637.135,00	107,46
Prihodi od imovine	594.549,00	25.000,00	619.549,00	104,20
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, prist. po posebnim prop. i naknada	260.338,00	1.900,00	262.238,00	100,73
Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi, donacija te povrti po protestiranim jamstvima	6.700,00	0,00	6.700,00	100,00
Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	3.320,00	0,00	3.320,00	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
PRIMICI OD FINAN. IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00
SVEUKUPNO	4.453.880,00	273.847,54	4.727.727,54	106,15

Predložene izmjene prihoda odnose se kako slijedi:

- Povećanje prihoda od poreza za 63.971,54 EUR ili 5,70% u odnosu na tekući plan.
- Povećanje prihoda od pomoći proračunu za 182.976,00 EUR ili za 7,46% u skladu s realizacijom.
- Povećanje prihoda od imovine za 25.000,00 EUR ili za 4,20% u odnosu na tekući plan a u skladu s realizacijom.
- Povećanje prihoda od upravnih i administrativnih pristoji i naknada za 1.900,00 EUR ili za 0,73% u odnosu na tekući plan.

Tablica 3. I. Izmjene i dopune rashoda/izdataka Proračuna Grada Komiže prema izvorima financiranja za 2026. g.

RASHODI/IZDACI	TEKUĆI PLAN 2026.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2026.	Index 4/2
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
Opći prihodi i primici	1.595.226,00	31.562,00	1.626.788,00	101,98
Prihodi za posebne namjene	384.660,00	26.900,00	411.560,00	106,99
Pomoći	2.454.159,00	182.976,00	2.637.135,00	107,46
Donacije	6.700,00	0,00	6.700,00	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
Višak prihoda prethodne godine	1.263.172,00	293.200,00	1.556.372,00	123,21
SVEUKUPNO	5.717.052,00	534.638,00	6.251.690,00	109,35

Tablica 4. I. Izmjene i dopune rashoda/izdataka Proračuna Grada Komiže prema ekonomskoj klasifikaciji za 2026. g.

RASHODI/IZDACI	TEKUĆI PLAN 2026.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2026.	Index 4/2
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
RASHODI POSLOVANJA	2.697.255,00	67.835,00	2.766.090,00	102,51
Rashodi za zaposlene	700.507,00	0,00	700.507,00	100,00
Materijalni rashodi	1.303.741,00	-24.165,00	1.279.576,00	98,15
Financijski rashodi	3.600,00	0,00	3.600,00	100,00
Subvencije	19.000,00	0,00	19.000,00	100,00
Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	17.000,00	3.000,00	20.000,00	117,65
Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	103.550,00	0,00	103.550,00	100,00
Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	550.857,00	89.000,00	639.857,00	116,16
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	3.018.797,00	466.803,00	3.485.600,00	115,46
Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	385.972,00	0,00	385.972,00	100,00
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.388.828,00	399.797,00	2.788.625,00	116,74
Rashodi za nabavu plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti	700,00	0,00	700,00	100,00
Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	243.297,00	67.006,00	310.303,00	127,54
IZACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	0,00
SVEUKUPNO	5.717.052,00	534.638,00	6.251.690,00	109,35

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 24.165,00 EUR ili za 1,85% u skladu s potrebama.
- Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna povećavaju se za 3.000,00 EUR.
- Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći povećavaju se za 89.000,00 EUR ili za 16,16% u odnosu na tekući plan.
- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine povećavaju se za 399.797,00 EUR ili za 16,74% u odnosu na izvorni plan, a u skladu s realizacijom.
- Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini povećavaju se za 67.006,00 EUR u skladu s realizacijom.

Tablica 5. I. Izmjene i dopune Proračuna Grada Komiže prema funkcijskoj klasifikaciji za 2026. g.

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI	TEKUĆI PLAN 2026.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2026.	Index (4/2)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
Opće javne usluge	773.134,00	8.390,00	781.524,00	101,09
Javni red i sigurnost	126.856,00	92.000,00	218.856,00	172,52
Ekonomski poslovi	267.144,00	0,00	267.144,00	100,00
Zaštita okoliša	245.644,00	20.000,00	265.644,00	108,14
Usluge unapređenja stanovanja i zajednice	1.820.978,00	315.922,00	2.136.900,00	117,35
Zdravstvo	19.830,00	0,00	19.830,00	100,00
Rekreacija, kultura i religija	1.781.916,00	-3.122,00	1.778.794,00	99,82
Obrazovanje	464.000,00	101.448,00	565.448,00	121,86
Socijalna zaštita	217.550,00	0,00	217.550,00	100,00
UKUPNO	5.717.052,00	534.638,00	6.251.690,00	109,35

Slijedom izmjena plana rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji utvrđen je novi plan rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji. Najznačajnije povećanje od 72,52% bilježi se na funkcijskoj klasifikaciji "Javni red i sigurnost" uvrštavanjem kapitalnog projekta nabave dva brodska motora za DVD Komiža.

II. OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA

I. Izmjene i dopune rashoda po razdjelima proračuna za 2026. godinu.

Proračun za 2026. godinu organizacijski je uređen u četiri razdjela i četiri glave koje provode aktivnosti, tekuće i kapitalne projekte.

Razdjel 001 Proračuna grada Komiže za 2026. godinu ovim izmjenama i dopunama povećava se za 534.638,00 EUR ili za 10,36%. Glava 00101 istovjetna je razdjelu. Ovim izmjenama i dopunama proračuna u okviru razdjela 001 izvršena je korekcija plana na projektima planiranima u proračunu prema izvorima financiranja, a to su "Uređenje Dječjeg vrtića "Komiža" – sanacija krovista", "Uređenje Ribarske ulice", "Dodatna ulaganja na palači

Zanchi", "Društveni centar Bašta", "Podvodna arheološka istraživanja brodoloma Pod stinice – Sveti Andrija" te "Sanacija lokve Krušovica". Dodaje se tekući projekt "Nabava dva brodska motora za potrebe DVD-a "Komiža"" u iznosu od 90.000,00 EUR za što su u cijelosti osigurana sredstva u županijskom proračunu, kapitalni projekti "Izrada strategije zelene urbane obnove" u iznosu od 20.000,00 EUR, "Nabava multisenzorne i didaktičke opreme za Dječji vrtić "Komiža"" te "Nabava medijske opreme za Kulturni centar Ivan Vitić". Tekući projekt "Konzervatorski radovi i arheološka istraživanja na crkvi Sv. Andrije i kasnoantičke utvrde na otoku Svecu" izuzima se iz Proračuna budući nisu odobrena sredstva sufinanciranja od Ministarstva kulture i medija. Isto tako povećava se plan na aktivnostima kao što su "Održavanje javnih površina", "Održavanje poljskih puteva" sukladno realnim potrebama idr.

Razdjel 002, Razdjel 003 i Razdjel 004 koji se odnose na proračunske korisnike Grada Komiže mijenjaju se prema potrebama provedbe programa u njihovoj nadležnosti. Promjenom računovodstvenih propisa u knjiženju i izvještavanju u 2025. godini zbog ukidanja kontinuiranih rashoda proračunski korisnici zbog iskazivanja 13 kontinuiranih rashoda za plaće kao i ostalih rashoda koji su kategorizirani kao kontinuirani, a koji se financiraju sredstvima osnivača iskazan je metodološki manjak. Ovim izmjenama i dopunama financijskih planova proračunskih korisnika uključuje se preneseni rezultat (manjak prihoda), a uravnoteženje financijskih planova se može postići jedino planiranjem trinaestog prihoda na skupini 67 bez obzira što toliko prihoda neće biti ostvareno.

U posebnom dijelu Centra za pomoć u Komiža smanjuje se 2.000,00 EUR na "Redovnu djelatnost pružanja pomoći u kući", a povećava na "Izdaci za zaposlene u pružanju pomoći u kući za 2.000,00 EUR.