

**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA PRORAČUNA ZA 2020.  
GODINU  
I PROJEKCIJE ZA 2021. I 2022. GODINU**

Na temelju članka 39. Zakona o proračunu ("Narodne novine", broj 87/08, 136/12 i 15/15), 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 2020. 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. Prema čl. 27. 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.

Zakonom o proračunu definiran je sustav planiranja kao trogodišnji proračunski okvir kojim je definirano da predstavničko tijelo JLP(R)S usvaja proračun za 2020. godine na razini ekonomske klasifikacije podskupine (trećoj razini računskog plana), dok se projekcije proračuna za 2021. -2022. godinu usvajaju na razini skupine (drugoj razini računskog plana).

Tako postavljenim proračunskim okvirom postavljaju se fiskalni ciljevi kojima se postigne fiskalna odgovornost i 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 i Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (NN broj 78/11, 106/12, 130/13, 19/15, 119/15). 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 2020.-2022. 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),

Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN broj 124/14, 115/15, 87/16) i Zakonom o fiskalnoj odgovornosti (NN broj 139/10, 19/14).

Proračun se sastoji od općeg i posebnog dijela te plana razvojnih programa.

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 nisu iskazani primici od financijske imovine i zaduživanja te izdaci na financijsku imovinu i otplatu kredita i zajmova jer Grad Komiža istih nema.

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 Jedinostveni upravni odjel.

U okviru programa, projekata i aktivnosti, rashodi i izdaci su iskazani prema ekonomskoj funkcijskoj klasifikaciji i klasifikaciji prema izvorima financiranja sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama.

U Planu razvojnih programa iskazani su planirani rashodi Proračuna za kapitalne investicije, koji su vezani s programskom i organizacijskom klasifikacijom proračuna. 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 Jedinostveni 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 2020. godinu.

## **Organizacijska klasifikacija proračuna:**

Proračun se sastoji od 4 Razdjela kako slijedi:

### **001 RAZDJEL: Gradsko vijeće, Gradonačelnik i Gradska uprava**

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
- 1002** Razvoj civilnog društva
- 1003** Opremanje gradskih ureda
- 1004** Osnovno obrazovanje – minimalni standard
- 1005** Ekonomski poslovi
- 1006** Javni red i sigurnost
- 1007** Program Geo park
- 1008** Program razvoja komunalne infrastrukture
- 1009** Program održavanja komunalne infrastrukture
- 1010** Program sanacije gradskog deponija "š

eće"

- 1011** Program građenja komunalne infrastrukture
- 1012** Prostorno planska dokumentacija
- 1013** Program Centar za posjetitelje "Modra špilja Biševo"
- 1014** Program gradnje, održavanja i opremanja kulturnih gradskih objekata
- 1015** Financiranje i ugovaranje programa i/ili projekata od interesa za opće dobro koje provode ustanove, zajednice i udruge.
- 1016** Program socijalne skrbi
- 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 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 "Ranko Marinković"

### **004 RAZDJEL: Centar za pomoć u kući**

Unutar istog razdjela je jedna Glava i to:

#### **00401: Centar za pomoć u kući**

Glava provodi program:

## **Funkcijska klasifikacija proračuna:**

Proračun se sastoji od 9 funkcija a to su:

- Opća javna uprava
- Javni red i sigurnost
- Ekonomski poslovi
- Zaštita okoliša
- Usluge unapređenja stanovanja i zajednice
- Zdravstvo
- Rekreacija, kultura i šport
- Obrazovanje i
- Socijalna zaštita

### **PRIHODI PRORAČUNA**

Ukupni prihodi proračuna za 2020. godinu planirani su u iznosu od 38.388.769,00 kn, od čega prihodi poslovanja u iznosu od 33.863.769,00 kn, prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 25 000,00 kn te raspoloživa sredstava iz prethodnih godina u iznosu 4.500.000,00, kn. Dakle ukupni planirani prihodi proračuna za 2020. godinu iznose 244% u odnosu na plan 2019. godine.

**Prihodi od poreza** planirani su u iznosu od 4.234.500,00 kn što je 73% ukupnog plana Proračuna za 2019. godinu.

**Pomoći proračunu** planirani su u iznosu od 26.984.269,00 kn što je 772% ukupnog plana Proračuna za 2019. godinu što je rezultat značajnog povećanja pomoći temeljem prijena EU sredstava i iz državnog proračuna za realizaciju velikih projekata u 2020. godini.

Prihodi od imovine planirani su u iznosu od 1.600.000,00 kn što je 62% Proračuna za 2019. godinu.

**Prihodi od administrativnih pristojbi i pristojbi po posebnim propisima** planirani su u iznosu od 1.020.000,00 kn što je 72% Proračuna za 2019. godinu.

**Prihodi od prodaje proizvoda i roba, te pruženih usluga i prihoda od donacija** planirani su u iznosu od 15.000,00 kn što je u istom iznosu u kao i u Proračunu 2019. godine.

**Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** planirani su u iznosu od 25.000,00 kn kao i prethodnih godina.

### **RASHODI PRORAČUNA**

Ukupni rashodi i izdaci proračuna za 2020. godinu planirani su u iznosu od 38.388.769,00 kn od čega rashodi poslovanja iznose 11.309.890, 00 kn, dok rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 27.078.879,00 kn.

**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 2.163.746,00 kn što je 141% Proračuna za 2019. godinu. Rashodi za zaposlene (plaće i doprinosi na plaće) u Posebnom dijelu proračuna raspoređeni su iz aktivnosti Administrativno, tehničko i stručno osoblje Jedinog upravnog odjela na kapitalni projekt Centar za posjetitelje „Modra špilja“ Biševo za onaj dio plaća u ukupnom iznosu koji se odnosi i financira iz sredstava projekta.

**Materijalni rashodi** planirani su u iznosu od 2.778.360,00 kn što je 95% Proračuna za 2019. godinu.

**Financijski rashodi** planirani su u iznosu od 29.500,00 kn što je 99% Proračuna za 2019. godinu.

**Subvencije** su planirane u iznosu od 80.000,00 kn i odnose se na subvencije trgovačkim društvima, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora.

**Pomoći dane u inoz. i unutar općeg proračuna** planirani su u iznosu od 3.671.130,00 kn što iznosi 418% Proračuna za 2019. godinu.

**Naknade građanima i kućanstvima u novcu** planirane su u iznosu od 448.000,00 kuna što iznosi 114% Proračuna za 2019. godinu. Razvidno je povećanje od 14%.

**Ostali rashodi poslovanja** planirani su u iznosu od 2.139.154,00 kn. Uspoređujući sa 2019. godinom isti su povećani za 20%. 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, Nautičkom centru Komiža te pomoći DVD-u Komiža za nabavu vatrogasne cisterne, PP Vis za uređenje objekta i OŠ Komiža za održavanje minimalnog standarda u obrazovanju.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u ukupnom iznosu od 27.078.879,00 kn, što predstavlja 71% ukupnog Proračuna.

**Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine** planirani su u iznosu od 200.000,00 kn što je 167% u odnosu na Proračun 2019. godine.

**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** planirani su u iznosu od 18.110.084,00 kn što je 654% u odnosu na Proračun 2019. godine.

**Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** planirani su u iznosu od 8.768.795,00 kn što je 824% Proračuna za 2019. godinu.

Planirani rashodi za nabavu nefinancijske imovine detaljno su obrađeni u Posebnom dijelu Proračuna u okvirima programa kojih ih provode. Najznačajniji i najveći projekti su Centar za posjetitelje Mora špilja Biševo, Dječji vrtić Komiža, zatim dodatna ulaganja na palači Zanchi, ulaganja na školu u Podšpilje, projekti uređenja Ribarske ulice, Trga Gospe od 7 žalosti, nerazvrstanih cesta na područje grada, izgradnja sekundarne kanalizacijske mreže, javne rasvjete, Geo park – tematske staze, Wi-Fi i brojni drugi važni projekti.

Analiza rashoda po razdjelima proračuna za 2019. godinu.

Proračun za 2020. godinu organizacijski je uređen u četiri razdjela i četiri glave koje provode projekte.

**Razdjel 001** Proračuna grada Komiže za 2020. godinu planiran je u iznosu od 36.732.069,00 kn što čini 95,7% 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 2020. godinu planiran je u iznosu od 902.000,00 kn što čini 2,3% ukupnog proračuna. Glava 00201 istovjetna je pripadajućem razdjelu.

**Razdjel 003** Proračuna grada Komiže za 2020. godinu planiran je u iznosu od 254.700,00 kn što čini 0,7% ukupnog proračuna. Glava 00301 istovjetna je pripadajućem razdjelu.

**Razdjel 004** Proračuna grada Komiže za 2020. godinu planiran je u iznosu od 500.000,00 kn što čini 1,3% ukupnog proračuna. Glava 00301 istovjetna je pripadajućem razdjelu.

Analiza rashoda po funkcijskoj klasifikaciji:

**Funkcija opće javne** uprave planirana je u Proračunu za 2019. godinu u iznosu od 2.104.006,00 kn što čini 5,48% ukupnog proračuna. Ovom funkcijom obuhvaćene su plaće JUO, te svi materijalni rashodi vezani za rad JUO.

**Funkcija javni red i sigurnost** planirana je u Proračunu za 2019. godinu u iznosu od 737.454,00 kn što čini 1,93% ukupnog proračuna. Kroz ovu funkciju obuhvaćeni su rashodi za financiranje DVD-a Komiža, Crveni križ, Gorske služba spašavanja i civilne zaštite.

**Funkcija ekonomski poslovi** planirana je u Proračunu za 2019. godinu u iznosu od 80.000,00kn što čini 0,21% ukupnog proračuna. Ova funkcija obuhvaća rashode za subvencije.

**Funkcija zaštita okoliša** planirana je u Proračunu za 2019. godinu u iznosu od 900.300,00 kn što čini 2,35% ukupnog proračuna. 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 2019. godinu u iznosu od 21.813.705,00 kn što čini 56,83 % ukupnog proračuna. 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 2019. godinu u iznosu od 15.000,00 kn što čini 0,04% ukupnog proračuna. Obuhvaća program zdravstvo.

**Funkcija rekreacije, kulture i religije** planirana je u Proračunu za 2019. godinu u iznosu od 1.389.700,00 kn što čini 3,62% ukupnog proračuna. Kroz ovu funkciju obuhvaćeni su rashodi po programu redovna djelatnost Gradske knjižnice "Ranko Marinković", program uređenja kulturnih gradskih objekata te program financiranja i ugovaranja programa i/ili projekata od interesa za opće dobro koje provode ustanove, zajednice i udruge.

**Funkcija obrazovanje** planirana je u Proračunu za 2019. godinu u iznosu od 10.400.604,00 kn što čini 27,07 % ukupnog proračuna. Ova funkcija obuhvaća rashode programa pomoći OŠ Komiža, program redovne djelatnosti gradskog vrtića "Komiža", te projekt dječji vrtić "Komiža".

**Funkcija socijalne** zaštite planirana je u Proračunu za 2019. godinu u iznosu od 948.000,00 kn što čini 2,47% ukupnog proračuna. Kroz ovu funkciju obuhvaćeni su rashodi programa socijalne skrbi Grada Komiže te redovni program Centra za pomoć u kući.

