

**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA PRORAČUNA ZA 2021.
GODINU
I PROJEKCIJE ZA 2022. I 2023. GODINU**

SADRŽAJ

1. UVOD
2. PRETPOSTAVKE ZA IZRADU PRORAČUNA GRADA KOMIŽE ZA 2021. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2022. I 2023. GODINU
3. PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA GRADA KOMIŽE
4. RASHODI I IZDACI PRORAČUNA GRADA KOMIŽE
 - 4.1. Obrazloženje rashoda/izdataka po organizacijskoj klasifikaciji
 - 4.2. Obrazloženje rashoda/izdataka po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji
 - 4.3. Obrazloženje rashoda po funkcijskoj klasifikaciji
5. UKUPNI VIŠAK/MANJAK PRORAČUNA GRADA KOMIŽE
6. ZAKLJUČAK

1. UVOD

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 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 2021. godinu na razini ekonomske klasifikacije podskupine (trećoj razini računskog plana), dok se projekcije proračuna za 2022. -2023. godinu usvajaju na razini skupine (drugoj razini računskog plana). Tako postavljenim proračunskim okvirom postavljaju se fiskalni ciljevi kojima se postiže fiskalna odgovornost 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 95/19). 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 2021.-2023. 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 i 1/20), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN broj 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20) i Zakonom o fiskalnoj odgovornosti (NN broj 111/18).

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, dok su strateški ciljevi, prioriteti i mjere utvrđeni Strateškim razvojnim programom grada. 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 2021. godinu.

2. PRETPOSTAVKE ZA IZRADU PRORAČUNA GRADA KOMIŽE ZA 2021. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2022. I 2023. GODINU

Na osnovi članka 39. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 87/08, 136/12 i 15/15), predstavničko tijelo jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave donosi proračun za iduću proračunsku godinu i projekcije proračuna za slijedeće dvije proračunske godine do konca tekuće godine, i to u roku koji omogućuje primjenu proračuna od 1. siječnja godine za koju se donosi proračun. Navedenim aktima omogućuje se financiranje poslova, funkcija i programa, koji se temeljem posebnih zakona i drugih, na zakonu zasnovanih propisa, financiraju iz javnih prihoda, a radi ostvarivanja javnih interesa i potreba građana.

Zakonom o proračunu utvrđen je tijek odvijanja proračunskog procesa. Proračun Grada Komiže za 2021. godinu i projekcije za 2022. i 2023. godinu donosi se temeljem sljedećih dokumenata: Smjernica ekonomske i fiskalne politike Vlade RH za trogodišnje razdoblje, Uputa za izradu proračuna JLP(R)S i Uputa proračunskim korisnicima Grada Komiže za izradu proračuna Grada Komiže.

U Smjericama ekonomske i fiskalne politike Vlade Republike Hrvatske za razdoblje 2021.-2023. godine dane su projekcije kretanja najvažnijih makroekonomskih pokazatelja Republike Hrvatske u idućem trogodišnjem razdoblju.

Tablica 1. Makroekonomski okvir za razdoblje 2021. – 2023. godine

	2019.	Projekcija 2020.	Projekcija 2021.	Projekcija 2022.	Projekcija 2023.
BDP – realni rast (%)	2,9	-8,0	5,0	3,4	3,1
Osobna potrošnja	3,5	-6,3	4,5	3,0	2,7
Državna potrošnja	3,3	2,4	2,2	2,1	2,2
Bruto investicije u fiksni kapital	7,1	-6,1	3,9	5,3	5,2
Izvoz roba i usluga	4,6	-24,7	24,0	5,9	5,0
Uvoz roba i usluga	4,8	-17,6	19,3	5,6	5,1
Doprinosi rastu BDP-a (postotni bodovi)	2,9	-8,0	5,0	3,4	3,1
Domaća potražnja	4,1	-4,4	4,0	3,3	3,2
Promjena zaliha	-1,0	-0,2	0,0	0,0	0,0
Neto izvoz	-0,1	-3,5	0,9	0,0	-0,2
Doprinosi rastu BDP-a (postotni bodovi)	2,9	- 8,0	5,0	3,4	3,1
Osobna potrošnja	2,0	-3,6	2,6	1,7	1,6
Državna potrošnja	0,7	0,5	0,5	0,5	0,5
Bruto investicije u fiksni kapital	1,4	-1,3	0,8	1,1	1,1
Izvoz roba i usluga	2,3	-12,6	9,8	2,9	2,5
Uvoz roba i usluga	-2,5	9,1	-8,9	-2,9	-2,7

Izvor: DZS, Ministarstvo financija

Prema navedenim makroekonomskim pokazateljima, u razdoblju 2021.- 2023. nakon snažnog pada BDP-a od 8,0% u 2020. godini, u srednjoročnom razdoblju u domaćem gospodarstvu očekuje se postupni oporavak ekonomske aktivnosti. Međutim, kao i u većini zemalja u EU, navedeni oporavak bit će usporen i dugotrajan te se prestizanje predkrizne razine gospodarske aktivnosti predviđa tek u 2023. godini.

U sastavljanju proračuna i ove godine participirali su građani putem modela Javnog savjetovanja, prilikom čega se prezentira nacrt prijedloga proračuna i prikupljaju prijedlozi građana prema iskazanim interesima i željama.

Proračunski korisnici Grada Komiže u Proračunu za 2021.-2023. godinu su: Dječji vrtić "Komiža", Gradska knjižnica "Ranko Marinković" i Centar za pomoć u kući "Komiža". Sukladno članku 27. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 87/08, 136/12 i 15/15), u Proračunu Grada Komiže uključuju se svi prihodi i rashodi proračunskih korisnika bez obzira na uplate dijela prihoda korisnika izravno na njihov račun.

U nastavku slijedi obrazloženje Općeg i Posebnog dijela Proračuna za 2021. i projekcija za 2022. i 2023. godinu.

3. PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA GRADA KOMIŽE

Tablica 2. Procjena prihoda/primitaka Proračuna Grada Komiže prema izvorima financiranja za razdoblje 2021.-2023.

PRIHODI/PRIMICI	PLAN 2021.	PROJEKCIJA 2022.	PROJEKCIJA 2023.	Index (3/2)	Index (4/2).
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
Opći prihodi i primici	4.623.050,00	6.571.564,00	7.394.619,00	142,00	159,95
Prihodi za posebne namjene	1.588.300,00	1.807.500,00	1.874.500,00	113,80	118,02
Pomoći	8.515.610,00	6.118.896,00	15.386.896,00	71,86	180,69
Donacije	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prihodi od prodaje nef. imovine	20.000,00	10.000,00	10.000,00	50,00	50,00
Namjenski primici	15.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SVEUKUPNO	29.747.960,00	14.507.960,00	24.666.015,00	48,77	82,92

Tablica 3. Procjena prihoda/primitaka Proračuna Grada Komiže prema ekonomskoj klasifikaciji za razdoblje 2021.-2023.

PRIHODI	PLAN 2021.	PROJEKCIJA 2022.	PROJEKCIJA 2022.	Index (3/2)	Index (4/2)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
PRIHODI POSLOVANJA	14.727.960,00	14.497.960,00	24.656.015,00	98,44	167,41
Prihodi od poreza	3.714.500,00	4.043.064,00	4.296.119,00	108,85	115,66
Pomoći	8.515.610,00	6.118.896,00	15.386.896,00		
Prihodi od imovine	1.204.550,00	2.850.000,00	3.420.000,00	236,60	283,92
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	1.267.300,00	1.461.000,00	1.528.000,00	115,28	120,57
Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	1000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	25.000,00	25.000,00	25.000,00	100,00	100,00
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	20.000,00	10.000,00	10.000,00	50,00	50,00
Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	20.000,00	10.000,00	10.000,00	50,00	50,00
PRIMICI OD FINAN. IMOVINE I ZADUŽIVANJA	15.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Primici od financijske imovine i zaduživanja	15.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SVEUKUPNO	29.747.960,00	14.507.960,00	24.666.015,00	48,77	82,92

Ukupni prihodi proračuna za 2021. godinu planirani su u iznosu od 29.747.960,00 kn, od čega prihodi poslovanja u iznosu od 14.727.960,00 kn, prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 20.000,00 kn, primici od financijske imovine u iznosu od 15.000.000,00 kn te raspoloživa sredstava iz prethodnih godina u iznosu 6.089.067,00 kn. Dakle ukupni planirani prihodi proračuna za 2021. godinu iznose 110,19% plana Proračuna 2020. godine.

Prihodi od poreza planirani su u iznosu od 3.714.500,00 kn što je 120,42 % plana Proračuna za 2020. godinu.

Pomoći proračunu planirane su u iznosu od 8.515.610,00.kn što je 43,64% plana Proračuna za 2020. godinu. Plan pomoći proračunu je smanjen zbog nemogućnosti točnog predviđanja

vremena refundacije EU sredstava. U odnosu na isto rashodi će se predfinancirati iz drugog izvora.

Prihodi od imovine planirani su u iznosu od 1.204.550 kn što je 35,96% Proračuna za 2020. godinu. U 2021. godini Grad neće ostvariti prihod iz dobiti Nautičkog Centra Komiža što je razlog velikom smanjenju plana.

Prihodi od administrativnih pristojbi i pristojbi po posebnim propisima planirani su u iznosu od 1.267.300,00 kn što je 126,73% plana Proračuna za 2020. godinu.

Prihodi od prodaje proizvoda i roba, te pruženih usluga i prihoda od donacija planirani su u iznosu od 1000,00 kn što je 10,00 plana Proračuna 2020. godine.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi planirani u iznosu od 25.000,00 kn.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 20.000 kn što je 20% manje u odnosu na plan Proračuna 2020 godine.

U 2021. godini Grad Komiža planira ostvariti ukupni primitak od 15.000.000,00 kuna zaduživanjem domaćim kreditom od HBOR-a na rok otplate od 15 godina. Primitkom od zaduženja financirat će se rashodi za dovršetak izgradnje i opremanje Centra za posjetitelje "Modra špilja Biševo" čime će projekt biti završen i stavljen u funkciju.

4. RASHODI I IZDACI PRORAČUNA GRADA KOMIŽE

4.1. Obrazloženje rashoda/izdataka po organizacijskoj klasifikaciji

Shematski prikaz organizacijske klasifikacije proračuna Grada Komiže

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 i administracija

1002 Razvoj civilnog društva

1003 Opremanje gradskih ureda

1004 Osnovno obrazovanje – minimalni standard

1005 Subvencije trgovačkim društvima, zadrugama, poljoprivrednicima. i obrtnicima

1006 Protupožarna i civilna zaštita

1007 Geo park Viški arhipelag

1008 Razvoj komunalne infrastrukture

1009 Održavanje komunalne infrastrukture

1010 Sanacija i zatvaranje gradskog deponija "Ščeće"

1011 Građenje komunalne infrastrukture

1012 Prostorno planska dokumentacija

1013 Centar za posjetitelje "Modra špilja Biševo"

1014 Gradnja, održavanje i opremanje kulturnih gradskih objekata

1015 Promicanje kulture, rekreacije i sporta

1016 Socijalna skrb

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 predškolskog odgoja 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

004 RAZDJEL: Centar za pomoć u kući

Unutar istog razdjela je jedna Glava i to:

00401: Centar za pomoć u kući

Glava provodi program:

1020 Pomoć u kući i dnevne aktivnosti

Analiza rashoda po razdjelima proračuna za 2020. godinu.

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

Razdjel 001 Proračuna grada Komiže za 2020. godinu planiran je u iznosu od 33.869.027,00 kn što čini 95,22% 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 940.000,00 kn što čini 2,64% ukupnog proračuna. Glava 00201 istovjetna je pripadajućem razdjelu.

Razdjel 003 Proračuna grada Komiže za 2020. godinu planiran je u iznosu od 258.000,00 kn što čini 0,73% 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 1,41% ukupnog proračuna. Glava 00301 istovjetna je pripadajućem razdjelu.

4.2. Obrazloženje rashoda/izdataka po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji

Tablica 4. Procjena rashoda/izdataka Proračuna Grada Komiže prema izvorima financiranja za razdoblje 2021.-2023.

RASHODI/IZDACI	PLAN 2021.	PROJEKCIJA 2022.	PROJEKCIJA 2023.	Index 22./21.	Index 23./21.
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
Opći prihodi i primici	4.623.050,00	6.571.564,00	7.394.619,00	142,15	159,95
Prihodi za posebne namjene	1.588.300,00	1.807.500,00	1.874.500,00	113,80	118,02
Pomoći	17.125.005,00	6.118.896,00	15.386.896,00	32,98	82,93
Donacije	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prihodi od prodaje nef. imovine	20.000,00	10.000,00	10.000,00	50,00	50,00
Namjenski primici	6.390.605,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Višak prihoda prethodne godine	6.089.067,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SVEUKUPNO	35.837.027,00	14.507.960,00	24.666.015,00	40,48	68,83

Tablica 5. Procjena rashoda/izdataka Proračuna Grada Komiže prema ekonomskoj klasifikaciji za razdoblje 2021.-2023.

RASHODI/IZDACI	PLAN 2021.	PROCJENA 2022.	PROCJENA 2022.	INDEKS (3/2)	INDEKS (4/2)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
RASHODI POSLOVANJA	12.041.712,00	7.917.960,00	7.924.586,00	65,75	65,81
Rashodi za zaposlene	2.196.746,00	2.245.756,00	2.245.756,00	102,23	102,23
Materijalni rashodi	3.529.857,00	2.515.800,00	2.526.800,00	71,27	71,58
Financijski rashodi	256.567,00	311.500,00	302.126,00	121,41	117,76
Subvencije	80.000,00	80.000,00	80.000,00	100,00	100,00
Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države	3.208.630,00	40.000,00	40.000,00	1,25	1,25
Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	408.000,00	422.000,00	437.000,00	103,43	107,11
Ostali rashodi	2.361.912,00	2.302.904,00	2.292.904,00	97,50	97,08
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	23.795.315,00	6.590.000,00	15.670.000,00	27,69	65,85
Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	360.000,00	100.000,00	100.000,00	27,78	27,78
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	20.892.815,00	4.070.000,00	5.150.000,00	19,48	24,65
Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	2.542.500,00	2.420.000,00	10.420.000,00	95,18	409,83
IZACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	1.071.429,00	0,00	0,00
Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	0,00	0,00	1.071.429,00	0,00	0,00
SVEUKUPNO	35.837.027,00	14.507.960,00	23.594.586,00	40,48	65,84

Ukupni rashodi i izdaci proračuna za 2021. godinu planirani su u iznosu od 35.837.027,00 kn od čega rashodi poslovanja iznose 12.041.712,00 kn, dok rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 23.795.315,00 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 2.196.746,00 kn što iznosi 103,95% plana Proračuna za 2020 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 3.529.857,00 kn što je 139,86% Proračuna za 2020 godinu.

Financijski rashodi planirani su u iznosu od 256.567,00 kn što je 869,72% Proračuna za 2020 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 3.208.630,00 kn što iznosi 86,66% plana Proračuna za 2020 godinu.

Naknade građanima i kućanstvima u novcu planirane su u iznosu od 408.000,00 kuna što iznosi 86,26% Proračuna za 2020 godinu. Razvidno je smanjenje od 13,74%.

Ostali rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 2.361.912,00 kn. Uspoređujući sa 2020. godinom isti su povećani za 18,40%. 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 Osnovnoj školi Komiža za održavanje minimalnog standarda u obrazovanju.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u ukupnom iznosu od 23.795.315,00 kn, što predstavlja 66,40% ukupnog Proračuna.

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu od 360.000,00 kn što je 80% više u odnosu na plan Proračuna 2020. godine.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu od 20.892.815,00 kn što je 23,40% više u usporedbi s planom Proračuna 2020. godine.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini planirani su u iznosu od 2.542.500 kn što je 29,31% plana Proračuna za 2020. godinu.

Planirani rashodi za nabavu nefinancijske imovine detaljno su obrađeni u Posebnom dijelu Proračuna u okvirima programa kojih ih provode. Najznačajnija i najveća ulaganja su nastavak izgradnje Centra za posjetitelje Mora špilja Biševo, nastavak rekonstrukcije Dječjeg vrtića Komiža, zatim dodatna ulaganja na palači Zanchi i kupnja dijela iste, ulaganja na školu u Podšpilje,, uređenje nerazvrstanih cesta na područje Grada, izgradnja sekundarne kanalizacijske mreže, javne rasvjete, Geo park – tematske staze, kupnja zemljišta za ugradnju uređaja za pročišćavanje otpadnih voda, kupnja zemljišta za pristup groblju, i drugi važni projekti.

U 2021. godini Grad Komiža neće imati izdataka, jer će izdatak za povrat glavnice planiranog kredita prema planu otplate, a obzirom na početak teretiti proračun za 2023. godinu kako je prikazano i u projekcijama.

4.3. Obrazloženje rashoda po funkcijskoj klasifikaciji

Tablica 6. Procjena rashoda Proračuna Grada Komiže prema funkcijskoj klasifikaciji za razdoblje 2021.-2023.

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI	PLAN 2021.	PROCJENA 2022.	PROCJENA 2022.	INDEKS (3/2)	INDEKS (4/2)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
Opće javne usluge	2.357.013,00	2.301.956,00	2.287.582,00	97,66	97,05
Javni red i isigurnost	682.212,00	729.504,00	704.504,00	106,93	103,27
Ekonomski poslovi	80.000,00	80.000,00	80.000,00	100,00	100,00
Zaštita okoliša	1.300.000,00	3.125.000,00	12.205.000,00	240,38	93,88
Usluge unapređenja tsanovanja i zajednice	25.116.494,00	5.096.500,00	5.130.500,00	20,29	20,43
Zdravstvo	15.000,00	15.000,000	15.000,00	100,00	100,00
Rekreacija, kultura i religija	1.315.500,00	1.208.000,00	1.190.000,00	91,83	90,46
Obrazovanje	4.062.808,00	1.030.000,00	1.030.000,00	25,35	25,35
Socijalna zaštita	908.000,00	922.000,00	937.000,00	101,54	103,19
UKUPNO	35.837.027,00	14.507.960,00	23.579.586,00	40,48	65,80

Analiza rashoda po funkcijskoj klasifikaciji:

Funkcija opće javne uprave planirana je u Proračunu za 2021. godinu u iznosu od 2.357.013,00 kn što čini 6,58% ukupnog proračuna. Ovom funkcija odnosi se na plaće JUO, te sve materijalne rashode vezani za rad JUO.

Funkcija javni red i sigurnost planirana je u Proračunu za 2021. godinu u iznosu od 682.212,00 kn što čini 1,90% 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 2021. godinu u iznosu od 80.000,00 kn što čini 0,22% ukupnog proračuna. Ova funkcija obuhvaća rashode za subvencije.

Funkcija zaštita okoliša planirana je u Proračunu za 2021. godinu u iznosu od 1.300.000,00 kn što čini 3,63% 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 2021. godinu u iznosu od 25.116.494 kn što čini 70,09% 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 2021. 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 2021. godinu u iznosu od 1.315.500,00 kn što čini 3,67% ukupnog proračuna. Kroz ovu funkciju obuhvaćeni su rashodi po programu redovna djelatnost Gradske knjižnice "Ranko Marinković", program uređenja kulturnih gradskih objekata te program promicanja kulture, sporta i rekreacije.

Funkcija obrazovanje planirana je u Proračunu za 2021. godinu u iznosu od 4.062.808,00 kn što čini 11,34 % 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 2021. godinu u iznosu od 908.000,00 kn što čini 2,53% ukupnog proračuna. Kroz ovu funkciju obuhvaćeni su rashodi programa socijalne skrbi Grada Komiže te redovni program Centra za pomoć u kući.

5. UKUPNI MANJAK /VIŠAK PRORAČUNA GRADA KOMIŽA

Tablica 7: Ukupni manjak/višak proračuna Grada Komiže

PRORAČUN/PRORAČUNSKI KORISNICI	PLAN 2021.	PROJEKCIJA 2022.	PROJEKCIJA 2023.
Manjak/višak prihoda - Grad Komiža	6.057.567,00	0,00	0,00
Manjak/višak prihoda – Gradska knjižnica "RM"	1.500,00	0,00	0,00
Manjak/višak prihoda – Dječji vrtić "Komiža"	20.000,00	0,00	0,00
Manjak/višak prihoda – Centar za pomoć u kući "Komiža"	10.000,00	0,00	0,00
UKUPNO RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	6.089.067,00	0,00	0,00

6. ZAKLJUČAK

Prijedlog Proračuna za 2021. i projekcije za 2022. i 2023. godinu i nadalje je društveno solidaran te prati strateške ciljeve utvrđene Strategijom razvoja Grada Komiže. O tome govore značajna izdvajanja za javne potrebe. Proračun je i razvojan što se očituje u nastavku realizacije kapitalnih projekata kao što su rekonstrukcija Dječjeg vrtića "Komiža" i izgradnja Centra za posjetitelje "Modra Špilja - Biševo" kao i u osiguravanju uvjeta za poticanje povoljnijeg poduzetničkog okruženja. Proračun je također usmjeren na korištenje nacionalnih sredstava kao i sredstava EU fondova koji će omogućiti realizaciju značajnih kapitalnih ulaganja koji će zasigurno doprinijeti društvenom i turističkom razvoju Grada Komiže.