OBRAZLOŽENJE

I. UVODNI DIO

I.izmjene i dopune Proračuna Općine Markušica za 2026. godinu i projekcije za 2027. i 2028. godinu izrađene su prema Zakonu o proračunu (NN br. 144/21), na temelju izvršenja za 2025. godinu i smjernica Ministarstva financija. Proračun je konsolidiran i sadrži planirane prihode i rashode proračunskog korisnika – Dječjeg vrtića Markušica. Rebalans se donosi radi uravnoteženja proračuna i preraspodjele sredstava, uz održavanje standarda javnih i socijalnih potreba mještana.

II. OPĆI DIO

PRIHODI I PRIMICI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Ukupni prihodi planirani su u iznosu od 2.135.686,84 € (prihodi poslovanja 2.127.086,84 €, prodaja nefinancijske imovine 8.600,00 €). Tekući manjak prihoda u odnosu na rashode uravnotežuje se uvrštavanjem prenesenog viška iz prethodne godine od 400.000,00 €.

- Prihodi od poreza (skupina 61): Iznose 313.273,80 € (+9.000,00 €), a odnose se na porez na dohodak i imovinu.
- Pomoći (skupina 63): Planirane su u iznosu od 1.391.913,04 € (-598.200,00 €) zbog tehničkog usklađivanja i preraspodjele na namjenska konta projekata.
- Prihodi od imovine (skupina 64): Ostaju nepromijenjeni na 104.800,00 € (koncesije i zakupi zemljišta).
- Prodaja roba i usluga (skupina 65): Zadržavaju se na 67.100,00 € (upravne pristojbe i uplate korisnika).
- Ostali prihodi (skupina 66 - Donacije): Uvodi se 250.000,00 € izdvajanjem kapitalnih donacija ZVO-a i SNV-a iz skupine pomoći radi transparentnog prikaza financiranja domova kulture.
- Prodaja nefinancijske imovine (skupina 7): Smanjuje se na 8.600,00 € (-8.400,00 €) od prodaje državnog poljoprivrednog zemljišta.

RASHODI I IZDACI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Ukupni rashodi predlažu se u iznosu od 2.535.686,84 € (rashodi poslovanja 1.784.986,84 €, nabava nefinancijske imovine 750.700,00 €).

- Rashodi za zaposlene (skupina 31): Ostaju nepromijenjeni na 696.715,84 € (uprava, DV Markušica, programi zapošljavanja).
- Materijalni rashodi (skupina 32): Smanjuju se na 722.911,00 € (-83.600,00 €) optimizacijom troškova usluga te tekućeg i investicijskog održavanja.
- Ostali financijski rashodi (skupina 34): Ostaju na 6.600,00 € (bankarske usluge i platni promet).
- Subvencije (skupina 35): Zadržavaju se na 63.000,00 € (potpore poljoprivredi i poduzetništvu).
- Naknade građanima (skupina 37): Smanjuju se na 86.600,00 € (-17.000,00 €) preraspodjelom unutar stambenog zbrinjavanja i pomoći umirovljenicima.

- Ostali rashodi (skupina 38): Smanjuju se na 209.160,00 € (-15.000,00 €) za tekuće donacije udrugama, sportu i vjerskim zajednicama.
- Nabava dugotrajne imovine (skupina 42): Rast na 750.700,00 € (+168.000,00 €) usmjeravanjem prenesenog viška u kapitalne građevinske investicije općine.

PRENESENI VIŠAK IZ PRETHODNIH RAZDOBLJA

Preneseni višak od 400.000,00 € raspoređen je po namjenskim izvorima za pokriće rashoda:

- Izvor 41 (Koncesije za polj. zemljište): 19.012,47 € – za tekuće komunalno održavanje i opremu.
- Izvor 43 (Komunalni doprinos): 272,42 € – usmjerava se u izgradnju javne rasvjete.
- Izvor 44 (Komunalna naknada): 21.282,50 € – u cijelosti za održavanje javnih površina.
- Izvor 51 (Pomoći iz drugih proračuna): 339.050,49 € – osigurava nastavak kapitalnih investicija i nabavu opreme.
- Izvor 61 (Donacije): 20.382,12 € – prerasporeduje se za dovršetak radova na domovima kulture.

PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

- Izvor 1 (Opći prihodi/porezi): Uravnoteženi na 313.273,80 € uz rast od +9.000,00 €.
- Izvor 3 (Vlastiti prihodi): Ostaju nepromijenjeni na razini od 44.900,00 €.
- Izvor 4 (Posebne namjene): Prihodi blago padaju na 193.512,00 € (-2.472,00 €), a rashodi rastu na 234.079,39 € (+38.095,39 €) aktivacijom namjenskog viška od koncesija i komunalne naknade.
- Izvor 5 (Pomoći): Prihodi iznose 1.334.001,04 € (-604.128,00 €), a rashodi 1.673.051,53 € (-237.564,26 €) zbog tehničkog prekontiranja.
- Izvor 6 (Donacije): Prihodi iznose 250.000,00 €, dok rashodi rastu na 270.382,12 € (+242.868,87 €) izdvajanjem sredstava ZVO-a i SNV-a iz opće stavke pomoći.

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Ukupni rashodi od 2.535.686,84 € raspoređeni su po funkcijama:

- 01 Opće javne usluge: 421.100,00 € (+19.400,00 €) za redovne troškove uprave i vijeća.
- 03 Javni red i sigurnost: 23.600,00 € (-5.000,00 €) za protupožarnu i civilnu zaštitu.
- 04 Ekonomski poslovi: 73.000,00 € (+35.000,00 €) zbog pokretanja projekta uređenja parkirališta.
- 05 Zaštita okoliša: 53.700,00 € (-25.000,00 €) uslijed optimizacije radova na sanaciji odlagališta.
- 06 Usluge unaprjeđenja stanovanja: 1.319.000,00 € (-20.000,00 €); unutar toga rashodi za kapitalnu izgradnju rastu za +115.000,00 € (novi plan: 866.200,00 €).
- 08 Rekreacija, kultura i religija: 195.000,00 € (+41.000,00 €) za građevinsku obnovu domova kulture.

- 09 Obrazovanje: 334.126,84 € (+24.000,00 €) za kapitalno opremanje i standard predškolske ustanove.
- 10 Socijalna zaštita: 116.160,00 € (-17.000,00 €) usklađeno s realnim zahtjevima, uz zadržavanje potpora obiteljima i novorođenčadi.

III. POSEBNI DIO
Obrazloženje posebnog dijela I. izmjena i dopuna proračuna za 2026. godinu
Razdjel 001 OPĆINSKO VIJEĆE | Glava 01 Općinsko vijeće | Program 1001 Redovna djelatnost - Općinsko vijeće

Aktivnost A01 Naknade članovima vijeća i radnih tijela [Izvorni: 18.000,00 € / Novi plan: 13.000,00 €]

- Cilj: Optimizirati materijalne troškove predstavničkog tijela uz osiguranje nesmetanog rada.
- Opis i ishodište: Financiraju se naknade za rad članova vijeća i radnih tijela te nespomenuti rashodi. Smanjenje se odnosi na optimizaciju materijalnih rashoda (konto 329) na izvorima vlastitih prihoda i ostalih koncesija.
- Pokazatelj rezultata: Postotak uspješno realiziranih sjednica u odnosu na plan.

Razdjel 002 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL | Glava 01 Jedinstveni upravni odjel | Program 2002 Izgradnja komunalne infrastrukture

Kapitalni projekt K02 Izgradnja javne rasvjete u naselju Markušica [Izvorni: 80.000,00 € / Novi plan: 40.000,00 €]

- Cilj: Modernizacija komunalne mreže i podizanje razine sigurnosti mještana.
- Opis i ishodište: Planirani su troškovi proširenja mreže javne rasvjete. Smanjenje je rezultat sufinanciranja HEP-a kroz postavljanje betonskih stupova, čime se direktni troškovi Općine znatno smanjuju.
- Pokazatelj rezultata: Broj postavljenih rasvjetnih tijela u naselju.

Razdjel 002 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL | Glava 01 Jedinstveni upravni odjel | Program 2002 Izgradnja komunalne infrastrukture

Kapitalni projekt K44 Uređenje objekta kapele na groblju u naselju Gaboš [Izvorni: 26.000,00 € / Novi plan: 0,00 €]

- Cilj: Unaprjeđenje infrastrukture na mjesnim grobljima Općine Markušica.
- Opis i ishodište: Predviđeni rashodi za građevinsko uređenje kapele se privremeno obustavljaju i svode na nulu. Sredstva pomoći preraspoređena su na druge hitne i neodgodive kapitalne prioritete općine.
- Pokazatelj rezultata: Realizacija obustavljena u tekućem razdoblju.

Razdjel 002 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL | Glava 01 Jedinstveni upravni odjel | Program 2002 Izgradnja komunalne infrastrukture

Kapitalni projekt K48 Uređenje parkirališta [Izvorni: 0,00 € / Novi plan: 35.000,00 €]

- Cilj: Poboljšanje prometne infrastrukture i povećanje broja dostupnih parkirnih mjesta.

- Opis i ishodište: Otvara se potpuno nova aktivnost za građevinske radove na izgradnji novih parkirališnih površina uz zgradu Općine, a financira se u cijelosti iz uvrštenog prenesenog viška pomoći iz prethodne godine.
- Pokazatelj rezultata: Ukupan broj novoizgrađenih i funkcionalno uređenih parkirnih mjesta.

Razdjel 002 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL | Glava 01 Jedinstveni upravni odjel | Program 2003 Održavanje komunalne infrastrukture

Aktivnost A02 Održavanje i uređenje javnih površina [Izvorni: 100.000,00 € / Novi plan: 90.000,00 €]

- Cilj: Održavanje visoke razine urednosti i prohodnosti javnih prostora.
- Opis i ishodište: Financiraju se usluge košnje i uređenja zelenih površina. Smanjenje je rezultat izostanka radova na pješačkim stazama zbog najavljene izgradnje kanalizacijske mreže, uz uvrštavanje viška komunalne naknade.
- Pokazatelj rezultata: Ukupna površina (m2) kontinuirano održavanih javnih zelenih površina.

Razdjel 002 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL | Glava 01 Jedinstveni upravni odjel | Program 2009 Predškolski i osnovnoškolski odgoj

Tekući projekt T03 Poboljšanje materijalnih uvjeta u DV [Izvorni: 0,00 € / Novi plan: 29.000,00 €]

- Cilj: Podizanje tehničkog standarda i poboljšanje uvjeta boravka djece u predškolskoj ustanovi.
- Opis i ishodište: Sredstva su namijenjena za nabavu opreme, namještaja i pratećih didaktičkih pomagala za dječji vrtić, a financiraju se u cijelosti iz preraspoređenih sredstava pomoći (izvor 51).
- Pokazatelj rezultata: Broj nabavljenih i montiranih kompleta nove opreme/namještaja.

Razdjel 002 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL | Glava 01 Jedinstveni upravni odjel | Program 2010 Kupovina nekretnina, opreme i namještaja

Tekući projekt T01 Nabava dugotrajne imovine [Izvorni: 4.000,00 € / Novi plan: 98.000,00 €]

- Cilj: Modernizacija opreme i podizanje opremljenosti operativnih službi za obavljanje komunalnih djelatnosti.
- Opis i ishodište: Rashodi za nabavu opreme i postrojenja. Značajno povećanje sredstava odnosi se na nabavu nužnog radnog stroja (traktor i malčer) iz prenesenog viška pomoći i poljoprivrednih koncesija.
- Pokazatelj rezultata: Nabavljen i stavljen u funkciju radni stroj (1 traktor i 1 malčer).

Razdjel 002 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL | Glava 01 Jedinstveni upravni odjel | Program 2016 Izgradnja i dogradnja objekata

Kapitalni projekt K23 Uređenje zgrade MO u Podrinju - Dom Kulture [Izvorni: 39.000,00 € / Novi plan: 79.000,00 €]

- Cilj: Osigurati adekvatan prostor za društvene i kulturne aktivnosti mještana u naselju Podrinje.
- Opis i ishodište: Građevinsko-obrtnički radovi na rekonstrukciji doma kulture. Povećanje iznosa rezultat je izdvajanja namjenskih kapitalnih donacija (od ZVO-a i SNV-a) iz opće stavke pomoći.
- Pokazatelj rezultata: Postotak građevinske dovršenosti unutarnjeg uređenja objekta.

Razdjel 002 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL | Glava 01 Jedinstveni upravni odjel | Program 2016 Izgradnja i dogradnja objekata

Kapitalni projekt K25 Uređenje zgrade Dom-a Kulture u Gabošu [Izvorni: 40.000,00 € / Novi plan: 112.000,00 €]

- Cilj: Potpuna revitalizacija objekta i stavljanje istog u funkciju lokalne zajednice.
- Opis i ishodište: Sveobuhvatna obnova i građevinsko opremanje Doma kulture u Gabošu- prostor potkrovlja. Povećanje se odnosi na uvrštavanje namjenskih kapitalnih donacija (ZVO/SNV) koje su tehnički izdvojene iz općih pomoći.
- Pokazatelj rezultata: Stupanj (postotak) ukupno završenih građevinsko-obrtničkih faza.

Razdjel 002 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL | Glava 01 Jedinstveni upravni odjel | Program 2016 Izgradnja i dogradnja objekata

Kapitalni projekt K50 Dječje igralište u naselju Karadžićevo [Izvorni: 0,00 € / Novi plan: 35.000,00 €]

- Cilj: Izgraditi i staviti u funkciju sigurno, moderno opremljeno i atestirano dječje igralište.
- Opis i ishodište: Troškovi pripreme terena, nabave i montaže certificiranih sprava za novu lokaciju u naselju Karadžićevo
- Pokazatelj rezultata: Broj novoizgrađenih dječjih igrališta na području naselja (Cilj: 1 igralište).

Razdjel 003 PRORAČUNSKI KORISNIK - DJEČJI VRTIĆ MARKUŠICA | Glava 01 Dječji vrtić Markušica | Program 3001 Redovna djelatnost DV

Aktivnost A01 Administracija i upravljanje [Izvorni: 200.815,84 € / Novi plan: 200.815,84 €]

- Cilj: Osigurati stabilno financiranje i neprekinuto obavljanje djelatnosti predškolskog odgoja i obrazovanja.
- Opis i ishodište: Tekući troškovi poslovanja ustanove (materijalni rashodi i plaće). Ukupni iznos ostaje isti, ali se rebalansom mijenja struktura financiranja plaća (konto 311) zbog smanjenja učešća pomoći.
- Pokazatelj rezultata: Broj upisane i kontinuirano obuhvaćene djece u redovnom predškolskom programu