

OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE PETRIJANEC ZA 2024. GODINU

Odredbom članka 89. stavka 2. Zakona o proračunu (»Narodne novine«, broj 144/21) utvrđena je obveza načelnika da podnese predstavničkom tijelu na donošenje godišnji izvještaj o izvršenju proračuna do 31. svibnja tekuće godine za prethodnu godinu.

Slijedom odredbi članka 79. i članka 80. Zakona o proračunu (»Narodne novine«, broj 144/21) ovo obrazloženje Godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Općine Petrijanec za 2024. godinu sastoji se od:

1. obrazloženja općeg dijela izvještaja o izvršenju proračuna
2. obrazloženja posebnog dijela izvještaja o izvršenju proračuna
3. posebnih izvještaja.

1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA

U Proračunu Općine Petrijanec za 2024. godinu planirani su ukupni prihodi i primici od **7.881.807,77 eura**, uvećani za višak prihoda iz prethodne godine od **208.192,23 eura** i rashodi i izdaci od **8.090.000,00 eura**. U planu proračuna za 2024. godinu ujednačeni su prihodi i rashodi uračunavajući i višak prihoda.

U Godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna prikazani su prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji, na razini odjeljka i paralelno se prati, odnosno uspoređuje sa izvršenjem u 2023. godini ali i planom izvršenja za 2024. godinu.

Izvršenje proračuna za 2024. godinu realizirano je s 58,28%, odnosno u iznosu od **4.712.904,73 eura**. Realizacija proračuna u manjem postotku proizlazi iz činjenice da su neki projektni zadaci i planovi preseljeni u realizaciju i provedbu u 2025. godini.

PRIHODI

Prihodi predstavljaju povećanje ekonomskih koristi tijekom izvještajnog razdoblja i to u obliku priljeva novca. Temeljno se klasificiraju na prihode poslovanja i prihode od prodaje nefinancijske imovine, koji su i realizirani u izvještajnoj godini.

Prihodi poslovanja dalje se klasificiraju na prihode od poreza, doprinosa, potpora, imovine, prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi i po posebnim propisima, te ostale prihode.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine klasificiraju se prema vrsti prodane nefinancijske imovine. Svi prihodi se prikazuju u razdoblju u kojem su nastali uz uvjet da su i naplaćeni u navedenom razdoblju.

Sveukupni prihodi i primici za 2024. godinu ostvareni su u iznosu od **4.064.980,49 eura** ili 51,91% od Plana, sastoje se od:

- Prihoda poslovanja od **3.941.537,95 eura** ili 54,16% Plana proračuna u 2024. godini
- Prihoda od prodaje nefinancijske imovine od **123.442,54 eura** ili 22,35% Plana proračuna za 2024. godinu
- Prihodi i primici u usporedbi sa prethodnim usporednim izvršenjem u 2024. godini povećani su za 31,46%.

Primici od financijske imovine i zaduživanja iako su planirani nije bilo potrebe za realizacijom. Prihodi od poreza ukupno su realizirani u iznosu od **1.660.414,24 eura** ili 96,93% plana ili 29,28% više u odnosu na prethodnu godinu.

Prihodi od poreza na dohodak iznose **1.606.701,95 eura**.

Važno je naglasiti da su to neto porezni prihodi. Povrati prihoda poreza na dohodak temeljem godišnje prijave u 2024. godini za iste uplaćene u 2023. godini, vraćeni su u vrlo kratkom vremenu (762 korisnika).

Općinski proračun sa tog naslova bilježi povrat u državni proračun u iznosu od **238.386,33 eura** za prethodnu godinu, jer u trenutku naplate odnosno povrata prihoda po godišnjoj prijavi poreza na dohodak, nije bilo dostatnih sredstava, pa se isti namiruju iz državnog proračuna. Povrati poreza po godišnjim prijavama isplaćuju se korisnicima u punom iznosu, o čemu se općina mjesečno izvještava i obvezuje, sve kako bi se planovi mogli nesmetano realizirati, a planirani projektni zadaci namirivati uz istovremeno praćenje i osiguravanje sredstva povrata u državni proračun.

Povrati poreza na dohodak po godišnjim prijavama su u prvotnom isplaćivani i evidentirani kao obveza prema državnom proračunu koji ih je isplaćivao sukladno zakonskim propisima i vraćeni su u 100% iznosu, krajem 2024. godine.

Povrat prihoda od poreza na dohodak namirivani su na način koji nije opterećivao redovno poslovanje proračuna. Sukladno Naputku o načinu naplaćivanja prihoda proračuna uz evidencije koje vodi Financijska agencija raspoređivala su se naplaćena sredstva, provodila preknjiženja i povrati po godišnjim obračunima poreza na dohodak temeljem naloga Porezne uprave, te o svojim radnjama mjesečno izvještavali općinski proračun.

Prihodi od poreza izvorni su prihodi općinskog proračuna, uplaćuju se na uplatne račune definirane Naputkom o načinu uplaćivanja prihoda. Porezni prihodi većinom se uplaćuju kao predujmovi te se po isteku obračunskog razdoblja obavlja konačni obračun koji iskazuje obvezu ili potraživanje, a koje se realizira u narednim razdobljima ili narednoj proračunskoj godini.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvarene su u visini od **1.982.429,60 eura** ili 42,41% od Plana proračuna odnosno 136,20% više od izvršenja u odnosu na prethodnu godinu. Manja realizacija pomoći u odnosu na plan razlog je u iskazu proračunskog manjka. Naime, sredstva za realizacije rashoda nastala u projektnim zadacima prema zahtjevima za povrat istih, nisu odmah doznačavani, iako su zahtjevi za istima po realizaciji projekata odmah ispostavljeni.

Iskazi rashoda nenamirenih pomoći iskazivani su prema nastanku obveze rashoda i namirivani iz općinskih prihoda, pa je stoga i evidentirani manjak prihoda poslovanja.

Dio manjka prihoda uvelike je nastao zbog izvedenosti radova na dogradnji dječjeg vrtića u Petrijancu, koji su realizirani u 2024. godini, dok je pomoć odobrena i proslijeđena u 2025. godini u iznosu od 402.365,08 eura.

Tekuće pomoći realizirane su u iznosu od **1.073.651,01 eura** te bilježe povećanje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje za 126,08%.

Evidentiranjem prihoda pomoći omogućeno je praćenje prihoda pomoći iz državnog proračuna, proslijeđenih pomoći iz EU sredstava, izvanproračunskih i proračunskih korisnika kao i realizacije namjene ove grupe prihoda pomoći.

Tijekom 2024. godine unutar prihoda pomoći, doznačena su sredstva već prije ugovorenih sredstava Programskog projekta „ZAŽELI - prevencija institucionalizacije u Općini Petrijanec“ u iznosu od 17.596,71 eura (nacionalna sredstva).

Prihodi tekuće pomoći u 2024. godini povećani su zbog unapređenja u komunalnom razvoju općine za ujednačavanje standarda u iznosu od **27.133,34 eura**, te je njihova realizacija rashodovno u potpunosti provedena. Namjena prihoda ovih pomoći je provedba programa poboljšanja komunalne infrastrukture.

Tekuće pomoći za korisnike zajamčene minimalne naknade sa namjenom pomoći u nabavci ogrjeva ukupno je doznačena u iznosu od **18.880,00 eura** i doznačena je korisnicima kao pomoć za kupnju ogrjeva u iznosu od 18.880,00 eura pa je potraživanje u iznosu od 18.880,00 evidentirano kao potraživanje dijela ove pomoći.

Tijekom 2024. godine iz državnog proračuna doznačena je pomoć ukupno od 180.528,00

eura. Namjena pomoći je osiguranje sredstava za fiskalnu održivost vrtića na temelju mjerila i kriterija definiranih Uredbom Vlade Republike Hrvatske za pedagošku godinu 2024./2025. Ova pomoć u potpunosti je realizirana.

Tekuća pomoć odnosno sredstva fiskalnog izravnjanja definirana su kroz poreznu reformu. Takav model financiranja prati se kroz jedinstvenu razradu poreza na dohodak, referentne vrijednosti od ukupno ostvarenih prihoda od poreza na dohodak i ukupnog broja stanovnika općine te indeksa razvijenosti.

Sredstva pomoći fiskalnog izravnjanja nenamjenski su prihod, sa ciljem pružanja standarda u razini provedbe javnih usluga. Tekuća pomoć u fiskalnom izravnjanju u 2024. godini realizirana je u iznosu od **800.592,96 eura** i u potpunosti je utrošena.

Sredstva doznačena kao tekuća pomoć za provođenje radionice od 1. - 4. razreda Osnovne škole Steam - robotike doznačena su u iznosu od 29.000,00 eura. Sredstva plana programa odnose se na pomoć u projektnom zadatku, te su doznačeni u sveukupnom iznosu.

Neutrošeni iznos u planu projekta iznosi 15.784,14 eura, dok je realizacija projektnog zadatka evidentirana u iznosu od 10.108,61 eura.

Sredstva pomoći za informiranost u projektnom prijedlogu ukupno su doznačena u iznosu od 3.107,25 eura.

Kapitalne pomoći općinskom proračunu ukupno su realizirane u iznosu od **387.793,41 eura**, te bilježe povećanje istih za 336,15% više u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje.

Sredstva pomoći iz državnog proračuna odnose se na kapitalne pomoći za: obnovu građevine u naselju Strmec Podravski u iznosu od **13.566,66 eura**, te su ista utrošena kao rashod dodatnog ulaganja u navedenu građevinu.

Sredstva kapitalne pomoći iz državnog proračuna u iznosu od **3.871,41 eura**, odnose se na povrat za provedbu vlastitih ulaganja u niskogradnju građevine groblja, prema izvedenim radovima prirodno izgrađenog okruženja na mjesnom groblju Petrijanec.

Kapitalna pomoć iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava odnosi se na poboljšanje uvjeta na području dječjeg vrtića sa namjenom ulaganja u dječje igralište unutar prostora vanjskog dječjeg igrališta. Osigurana i doznačena su sredstva u iznosu od **29.880,00 eura**.

Nadalje građevine dječjih igrališta na području općine financirane su iz sredstava pomoći za uređenje i opremanje dječjih igrališta u naseljima Petrijanec, Majerje, Nova Ves Petrijanečka te su za isto doznačena sredstva pomoći u iznosu od **22.500,00 eura**, koja su i rashodovno realizirana.

Kapitalna pomoć za modernizaciju nerazvrstane ceste Ulice Đure Basaričeka u naselju Majerje doznačena je u iznosu od **30.000,00 eura** i namjenski je realiziran rashod.

Kapitalna pomoć u iznosu od **210.000,00 eura** odnosi se na radove u okviru sportskog centra u Majerju, te su ista doznačena kao predujam za ugovorne radove na Sportskom centru.

Ista su utrošena za dobivenu namjenu u izvještajnom razdoblju 2024. godine.

Kapitalna pomoć sa namjenom uređenja sportskog igrališta u naselju Donje Vratno - dio ukupno je doznačena u iznosu od **44.664,25 eura** te u istom iznosu namjenski utrošena za izgradnju istoga na katastarskoj čestici 2355/7 katastarske općine Vratno.

Kapitalne pomoći izvanproračunskih korisnika realizirane su u ukupnom iznosu od **63.190,09 eura**, namijenjene su za opremanja i postavljanja nogometnog igrališta u Novoj Vesi Petrijanečkoj te je u cijelosti doznačena za nastali rashod.

Pomoći od izvanproračunskog korisnika ukupno su realizirane u iznosu od **53.071,52 eura**.

Odnose se na pomoć od **15.095,70 eura** koja je realizirana u informativno obrazovnim aktivnostima i izradi akcijskog plana energetske i klimatske održivosti razvoja.

Kapitalna pomoć za pametni i održiv razvoj realizirana je u iznosu od **16.788,64 eura**,

rashodovno je iskazana u proteklom razdoblju, kao i pomoć Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost u iznosu od **9.541,68 eura**. Kapitalna pomoć u iznosu od **11.645,50 eura** namijenjena je za nabavu kontejnera u istom iznosu, sa ciljem razvrstavanja otpada i podizanja ekološke svijesti, te je u potpunosti realizirana.

Tekuća pomoć EU socijalnog fonda u iznosu od 99.714,71 eura namijenjena je za financiranje projekta „Zaželi - prevencija institucionalizacije u općini Petrijanec - ESF učinkoviti ljudski potencijali.

Kapitalna pomoć temeljem prijenosa EU sredstava ukupnog iznosa 71.858,08 eura dio je već realiziranih rashoda za izgradnju građevina niskogradnje prirodno izgrađenog okruženja unutar mjesnog groblja.

Kapitalna pomoć iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava ukupno je realizirana u iznosu od **368.198,95 eura**. Ugovorno potraživanje odnosi se na dodatna ulaganja u građevinu dječjeg vrtića u Petrijancu, koje je ukupno u 2024. godini iznosilo 602.825,96 eura, ali je doznačeno samo 200.460,87 eura.

Nenaplaćeno potraživanje od 402.365,08 eura, ostalo je nenamireno iz sredstava pomoći ali je namireno iz općinskih sredstava. Unutar izvora financiranja potražuje se iznos od 402.365,08 eura te je isto utjecalo na rezultat na dan 31.12.2024. godine kao manjak prihoda unutar rashoda poslovanja poštujući novčano načelo priznavanja prihoda.

Kapitalna pomoć iz državnog proračuna iz EU sredstava u iznosu od 66.000,00 eura odnosi se na sudjelovanje prihoda u rashodovnom prikazu modernizacije ekološke javne rasvjete na području općine Petrijanec, te je u potpunosti realizirano.

Prihodi od imovine evidentiraju se kao prihodi od financijske i nefinancijske imovine.

Ukupno realizirani prihodi od imovine iznose 261.843,55 eura ili 106,2% više od prethodne godine, odnosno 63,68% unutar Plana proračuna za 2024. godinu. Spomenuti prihodi dijele se na prihode od financijske imovine te se odnose na kamate na poslovnom računu i prihode od nefinancijske imovine koji ukupno iznose 261.838,47 eura ili 65,07% plana proračuna za 2024. godinu.

Prihodi od nefinancijske imovine sastoje se od prihoda koncesija, najma, naknade za eksploataciju mineralnih sirovina, naknadu za korištenje prostora elektrana, spomeničke rente, te naknade za korištenje nefinancijske imovine - prenamjenu poljoprivrednog zemljišta te ostalih prihoda naknada za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade u prostoru u dijelu pripadajućeg postotka (30%).

Najznačajniji prihodi unutar prihoda od imovine odnosi se na naknade za korištenje prostora elektrana koja ukupno na razini 2024. godine iznose 221.306,70 eura.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ostvareni su u visini od 36.850,56 eura i imaju indeks ostvarenja od 8,77% u odnosu na Plan i 57,77% u odnosu na prošlu godinu, a sastoje se od upravnih i administrativnih pristojbi, prihoda po posebnim propisima i komunalnih doprinosa i komunalnih naknada.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija u izvještajnom razdoblju nisu realizirani.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine sa ukupnim ostvarenjem od 123.442,54 eura i sa indeksom ostvarenja od 22,35% u odnosu na Plan proračuna za 2024.

Usporedna razdoblja izvještajne godine i usporedba podataka, značajnog su porasta jer su u prethodnom razdoblju ostvareni manji prihodi ove skupine, a odnose se na prihode od prodaje zemljišta.

U 2024. godini nije bilo prihoda od prodaje građevinske imovine pa je stopa realizacije 0,00%.

Primici od financijske imovine i zaduživanja u ovom obračunskom razdoblju nisu realizirani.

Ukupno ostvareni prihodi u 2024. godini iznose 4.064.980,49 eura što je veći postotak od usporednog razdoblja 2023. godine u indeksnom ostvarenju 131,46%. Indeksno ostvarenje Plana proračuna za 2024. godinu iznosi 51,91%. Manja realizacija prihoda u odnosu na plan proizlazi iz činjenice da je dio ugovornih odnosa radova i sufinanciranja unutar projektnih zadataka prenesen u iduće izvještajno razdoblje, odnosno u 2025. godinu.

RASHODI

Predstavljaju smanjenje ekonomske koristi tijekom izvještajnog razdoblja i to u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza, izvršavaju se sukladno ostvarenim prihodima. Razvrstavaju se prema programima, te se temeljno klasificiraju na rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine, te izdatke za financijsku imovinu i otplatu zajmova. Rashodi poslovanja se nadalje klasificiraju na rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, subvencije, pomoći, naknade građanima i kućanstvima, te donacije i ostali rashodi. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine klasificiraju se po vrstama nabavljene nefinancijske imovine.

Sveukupni rashodi i izdaci za 2024. godinu izvršeni su u iznosu od **4.712.904,73 eura**. Indeksno ostvarenje od 58,28% u odnosu na Plan i 151,61% u odnosu na usporedno razdoblje. Sveukupni rashodi sastoje se od rashoda poslovanja koji su realizirani u iznosu od 2.286.798,57 eura što čini 59,62% od Plana proračuna za 2024. godinu, te 129,72% u odnosu na ostvareni iznos u prethodnom razdoblju odnosno 1.762.829,34 eura. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine bilježe ostvarenje u iznosu od **2.426.106,16 eura** ili 57,08% u odnosu na Plan odnosno 180,28% u odnosu na prošlu godinu.

2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA

Rashodi i izdaci detaljno su iskazani u Posebnom dijelu Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna gdje su razvrstani po programskoj klasifikaciji i tu se prate po razdjelima, glavama, programima i aktivnostima.

Bilančna rekapitulacija rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji iskazuje sljedeće:

Rashodi za zaposlene sa izvršenjem od 215.417,30 eura čine 64,82% od Plana, sastoje se od bruto plaća, doprinosa na plaće i ostalih materijalnih prava za zaposlene. Rashodi plaća uračunati su sa svim uračunatim obvezama, sukladno zakonskim odredbama (doprinos, porez). Izvorna proračunska sredstva koriste se za zaposlenike i dužnosnike Općine Petrijanec.

Analitički prikaz ovih troškova iskazan je:

1. Plaće za zaposlene - „31“ (GLAVA 002 upravni odjel Program 1002)
150.105,01 eura što čini 62,32% planiranih sredstava sa udjelom plaća u Jedinstvenom upravnom odjelu te se financiraju iz izvornih proračunskih sredstava.
2. Plaće za zaposlene - „31“ - program „ZAŽELI“ - prevencija institucionalizacije u Općini Petrijanec (GLAVA 005 - Program 005) u iznosu od 65.312,29 eura odnosno 71,38% Plana proračuna.

Rashodi su financirani kroz projekt nacionalno-socijalnog programa u provedbi projekta zapošljavanja deset žena kao oblik pomoći određenoj skupini mještana.

Projekt je započeo realizaciju sa danom 01.06.2024. godine i financira se iz izvora pomoći nacionalne pomoći (15%) i EU sredstava (85%).

Materijalni rashodi izvršeni su u visini od **1.267.751,31 eura** što je 52,10% Plana proračuna.

Tu su prikazani svi rashodi za naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju,

usluge i ostali nespomenuti rashodi poslovanja Općine i projekta „ZAŽELI“ – prevencija institucionalizacije u Općini Petrijanec. Rashodi su detaljno razrađeni kroz Posebni dio te su razvrstani po ekonomskoj i programskoj klasifikaciji razine 4 u opisnom izvještavanju.

Materijalni rashodi prate i tijek financiranja osnovnih i redovnih djelatnosti, kroz programske aktivnosti. Također se i prati financiranje djelatnosti infrastrukturnog uređenja u sklopu programa koje većinom provodi komunalna tvrtka.

Povećanje cijena u robi i usluzi također je i jedan od faktora povećanja iznosa materijalnih rashoda.

Financijski rashodi izvršeni su u iznosu od **3.350,66 eura** ili 19,83% od Plana proračuna za 2024. godinu. Spomenuti rashodi odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Subvencije sa izvršenjem od **349.202,72 eura** imaju indeks izvršenja 90,35% Plana proračuna za 2024. godinu i odnose se na subvencioniranje u predškolskom obrazovanju ukupno sa svim programima.

Subvencije su analitički iskazane unutar **GLAVE 02 - Program T100 214** – subvencije za trgovačko društvo – mikrokreditiranja u iznosu od **299,81 eura** ili 14,99% Plana proračuna. Subvencija ima za cilj unapređenje gospodarstva.

GLAVA 002 - Program T100 215 - subvencija poljoprivrede u iznosu od **756,62 eura** odnosi se na osiguranje usjeva, odnosno unapređenje poljoprivrede sa realizacijom od 3,78% u odnosu na Plan proračuna.

GLAVA 004 - Program A100 402 subvencija ustanovi predškolskog obrazovanja sveukupno iznosi **348.146,29 eura** odnosno 96,17% Plana proračuna za 2024. godinu.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna izvršene su u iznosu od **84.668,13 eura** što čini 44,08% Plana proračuna za 2024. godinu.

Pomoći se odnose na kapitalne i tekuće pomoći. Kapitalne pomoći zajedničkih realizacija projekata u razvoju komunalne cestovne infrastrukture ukupno iznose 7.854,70 eura, te čine 10,12% Plana proračunske stavke.

Plan pomoći unutar kapitalnih pomoći cestovne infrastrukture nije u cijelosti izveden te je stoga realizacija dosta malog izvršenja.

Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna kao tekuće pomoći realizirane su u iznosu od **76.813,43 eura** ili 70,47% Plana proračuna za 2024. godinu. Ova vrsta pomoći odnosi se na pomoć drugom proračunskom korisniku odnosno Osnovnoj školi Petrijanec.

Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima u izvještajnom obračunskom razdoblju nisu realizirane i nije bilo potrebe isplate istih. Tekuće pomoći usmjerene su drugom proračunskom korisniku odnosno Osnovnoj školi sa ciljem unapređenja i razvoja obrazovanja i zasebno se prate unutar razdjela 004 Programa 1004.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade izvršene su u iznosu od **146.143,66 eura** ili 82,09% Plana proračuna za 2024. godinu.

Iste su iskazane u Posebnom dijelu Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna razdjel Glava 004 i Glava 002 - Program 14.

Iste se sastoje od danih naknada u novcu i naravi (npr. ogrjev, stipendije i slični oblici pomoći definirani u programu socijalnih davanja).

U Planu proračuna u izvornom dijelu dolazi do preraspodjele u okviru rashoda stipendija, Izvorni plan na navedenom kontu uvećava se za 7.200,00 eura, a odnosi se na isplate potpora nadarenim učenicima i studentima. Preraspodjela ovog plana odnosi se na smanjenje rashoda unutar naknada građanima i kućanstvima računskog plana 3721 u iznosu 7.200,00 eura unutar proračunskih stavaka pete i šeste razine planiranog socijalnog programa, a koji se odnose na više planirane stavke pomoći za školovanje i stanovanje i istovjetne su povećanim stavkama u okviru proračunskog plana 37215 stipendije i školarine.

Ostali rashodi - su rashodi za donacije (tekuće donacije) te je njihovo izvršenje od **191.752,18 eura** ili 86,39% od Plana proračuna za 2024. godinu.

Detaljan prikaz danih donacija vidljiv je u Posebnom dijelu i to uglavnom unutar **GLAVE 003 - Program kultura i sport** (76.500,00 eura) i **GLAVE 002 - Programi ostalih donacija** u iznosu od 106.776,19 eura i odnose se na donacije redovne djelatnosti, programa

provođenja zaštite i spašavanja, programa razvoja i unapređenja unutar civilnog sektora, kao i djelovanja neprofitnih udruga, društvenog i humanitarnog značaja.

Unutar GLAVE 001 – za Program promicanja i razvoj turizma donacija usmjerena na djelovanje turističke zajednice realizirana je u iznosu od **6.444,87 eura**.

U predškolskom obrazovanju **GLAVE 004** – realizirana je donacija u iznosu od **2.031,12 eura**. Kapitalne donacije neprofitnim udrugama i vjerskoj zajednici ukupno iznose **10.000,00 eura** ili 76,92% Plana proračuna za 2024. godinu.

Ostale **kapitalne pomoći** iznose **18.512,61 eura** ili 33,06%, Plana proračuna za 2024. godinu te se odnose na razvoj sustava aglomeracije i proširenja kanalizacijske mreže.

Manja realizacija od planirane proizlazi zbog izvedivosti kanalizacijske mreže na području općine u 2024. godini. Investicijski dio uplate pomoći u gradnju zajedničke investicije nije bio potraživan jer su i radovi većim dijelom završeni u prethodnim godinama.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u visini od **2.426.106,16 eura** odnosno 57,08% proračunskog Plana ili 180,28% od rashoda za nabavu nefinancijske imovine prethodnog obračunskog razdoblja.

Prema izvršenju podijeljeni su kao rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine sa izvršenjem od **175.723,12 eura** ili 71,96% Plana proračuna.

Materijalna imovina (zemljišta) realizirana je u iznosu od 68.169,00 eura ili 79,27% Plana proračuna za 2024. godinu.

Ostala prava nematerijalne imovine u izvještajnom razdoblju realizirana su u iznosu od **107.554,12 eura** ili 71,37% Plana proračuna za 2024. godinu.

Investicije ulaganja u tuđu i na tuđoj imovini radi prava korištenja odnosi se na rashode unutar GLAVE - 003 - Aktivnosti financiranja sporta kroz ulaganja u tuđu imovinu u izgradnju sportskih igrališta, financirano kroz izvore pomoći i općih prihoda i primitaka.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine realizirani su u iznosu od **1.041.257,34 eura** ili 54,48% Plana proračuna za 2024. godinu te je značajno uvećano u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje (204,11%).

Modernizacija nerazvrstanih cesta realizirana je u iznosu od **182.720,12 eura** ili 64,11% Plana proračuna za 2024. godinu. Unutar ostalih sličnih prometnih objekata niskogradnje moderniziran je pristup društvenoj građevini u iznosu od **8.050,00 eura** ili 42,37% Plana proračuna za 2024. godinu.

Rashodi za ostale građevinske objekte realizirani su u iznosu od **607.703,91 eura** odnosno bilježe realizaciju 63,74% unutar Plana proračuna za 2024. godinu.

Ostali građevinski objekti sportskog sadržaja ukupno su realizirani u iznosu od **362.415,90 eura** ili 79,48% planiranih rashoda.

Rashodi programa 1003 - promicanje i razvoj sporta realizirani su kroz izgradnju građevina na Sportskom centru u Majerju sa uključenim sportskim građevinama – igralištima, terenima nogometa, odbojke, atletike i košarke u sveukupnom iznosu od 299.526,02 eura.

Sportsko rekreacijski teren u iznosu od 62.889,88 eura odnosi se na malonogometni teren ograđenog prostora sa umjetnom podlogom.

Osim redovnih proračunskih sredstava (opći prihodi i primici navedeni građevinski objekti financirani su sa **210.000,00 eura** Ministarstva turizma i sporta, dok su ostali sportski sadržaji također financirani kroz pomoći za izgradnju sportskih sadržaja iz nadležnosti županijskog proračuna ali i državnog proračuna ovisno o smještaju i namjeni sportskog terena u sveukupnom iznosu od 107.854,34 eura.

Rashodi na izgradnji ekološko energetske javne rasvjete realizirani su u iznosu od 131.118,31 eura ili 54,23% Plana proračuna. Osim općih prihoda i primitaka za energetske javnu rasvjetu osigurana su sredstva pomoći u iznosu od 66.000,00 eura.

Izgradnja i postava dječjih igrališta na javnim površinama u naseljima Majerje, Nova Ves Petrijanečka i Petrijanec realizirano je u iznosu od 114.169,70 eura ili 65,24% Plana proračuna za 2024. godinu. Izgradnja i postava ovih građevina dijelom su financirana sredstvima pomoći u iznosu od 22.500,00 eura.

Rashodi za nabavu postrojenja i opreme realizirani su u iznosu od 100.437,06 eura ili 46,18% Plana proračuna za 2024. godinu.

Oprema za unapređenje u digitalizaciji općine realizirana je u iznosu od **715,00 eura** dok je iznos od **12.199,63 eura** financiran iz sredstava pomoći za početak provedbe programskog zadatka edukacijske radionice Robotika općine Petrijanec (računala).

Oprema za održavanje i zaštitu odnosi na nabavu video nadzora na vanjskom i unutarnjem dijelu građevine javne namjene te javne površine ali i na mjesnim grobljima u naselju Petrijanec i Nova Ves Petrijanečka u sveukupnom iznosu od **41.804,38 eura**.

Ostala komunalna oprema planirana u iznosu od 15.000,00 eura, realizirana je sa 99,75% ili **14.962,50 eura** te se odnosi na opremu - pokazivači brzine, opreme namijenjene za sigurnost cestovnog prometa.

Oprema koja je planirana i realizirana u 100% iznosu ili **29.113,75 eura** odnosi se na nabavu opreme koja omogućava svjesno odlaganje smeća odnosno razvrstavanje otpada.

Oprema je dijelom financirana sredstvima pomoći u iznosu od 11.645,50 eura.

Ostala oprema u iznosu od 1.641,80 eura odnosi se na opremu neophodnu u redovnom poslovanju.

U nematerijalnu proizvedenu imovinu odnosno projektnu i plansku dokumentaciju ostvaren je rashod u iznosu od 142.346,25 eura ili 35,09% Plana proračuna za 2024. godinu.

Unutar ove grupe imovine ili konta 4263 i to šeste razine plana, napravljena je preraspodjela u iznosu od 2.500,00 eura, te se odnosi na rashod u nabavi dokumentarnog filma o suvremenom razvoju općine Petrijanec, izvora 011 - općih prihoda i primitaka.

Preraspodjela plana računskog plana šeste razine 426311 planski se povećava za 2.000,00 eura na teret istovjetnog računskog plana sedme razine 4263704.

Za izradu programa ublažavanja i prilagodbe klimatskim promjenama te zaštite ozonskog sloja realiziran je rashod u ukupnom iznosu od 16.500,00 eura ili 91,67% Plana proračuna za koji su sredstva također osigurana iz izvora pomoći u iznosu od 5.650,00 eura.

Dokumenti prostornog uređenja kroz izmjene i dopune realizirani su u iznosu od 10.475,00 eura ili 67,58%.

Ostala nematerijalna proizvedena imovina - projekti pojedinačno iskazani su unutar GLAVE 001 u iznosu od 92.952,50 eura ili 30,64% Plana proračuna.

Projekti se odnose na izradu projekata modernizacije nerazvrstanih cesta, cestovnih građevina, trgova, vrtića, kulturnih građevina u ukupnom iznosu od 92.952,50 eura ili 30,64% Plana proračuna za 2024. godinu.

Rashodi za dodatna ulaganja pete razine istih planirani su u iznosu od 1.977.000,00 eura odnosno realizirani su sa 61,16% ili 1.209.125,70 eura.

Dodatna ulaganja osim direktnog povećanja vrijednosti imovine općine Petrijanec odnose se na ulaganja u energetska obnova građevine i dodatno ulaganje u prostor građevine kulturnog dobra koja zadržava svoj zaštićeni izgrađeni oblik ali mijenja svoju namjenu. Rashod dodatnog ulaganja prema privremenim i okončanoj situaciji u iznosu od 306.164,72 eura ili 87,48% Plana proračuna.

Program ulaganja u građevinu društvenog objekta u Strmcu Podravskom realiziran je u iznosu od 208.616,48 eura ili 86,92% Plana proračuna za 2024. godinu.

Za dio sredstava osigurana je pomoć u izvorima financiranja u iznosu od 13.566,66 eura.

Investicija dogradnje dječjeg vrtića u Petrijancu u Planu proračuna za 2024. predviđena je u iznosu od 1.332.000,00 eura a realizirana je u iznosu od 694.344,50 eura ili 52,13%.

Dograđeni prostor osigurava se iz izvora pomoći osim dijela korištenja općinskih sredstava, obzirom da postoji vremenski rok od izvedbe radova do odobrenja sredstava pomoći.

U izvještajnoj godini došlo je do kasnije realizacije pomoći u iznosu od 402.365,08 eura pa sveukupni manjak u rezultatu poslovanja proizlazi iz ove stavke.

MANJAK - VIŠAK PRIHODA

- UKUPNI PRIHODI I PRIMICI ZA RAZDOBLJE I-XII/24	= 4.064.980,49 eura
- UKUPNI RASHODI I IZDACI ZA RAZDOBLJE I-XII/24	= 4.712.904,73 eura
- MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA	647.924,24 eura
- VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA – preneseni	208.192,23 eura
- MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (raspoloživ u sljedećem razdoblju)	439.732,01 eura

3. POSEBNI IZVJEŠTAJI

U 2024. godini u Općini Petrijanec nisu korištena sredstva proračunske zalihe - račun 3851. Novac u banci i blagajni u tuzemnoj valuti iznosi 32.295,10 eura. Sredstva blagajne iznose 0,00 eura. Općina Petrijanec nije izdavala jamstva niti kreditna pisma i nije se zaduživala.

POTRAŽIVANJA

Ukupna potraživanja iznose 78.396,87 eura.

Sastoje se od poreznih potraživanja:	36.874,44 eura
Potraživanja za pomoći iznose:	769,44 eura
Potraživanja za prihode od imovine:	12.510,88 eura
Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe i pristojbe po posebnim propisima i naknade iznose:	159.593,37 eura
Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga iznose:	0,00 eura
Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode iznose:	176,52 eura

Poštujući ispravak vrijednosti potraživanja koji iznosi: 131.527,78 eura.

Ukupno stanje potraživanja nakon ispravka potraživanja iznosi 78.396,87 eura.

Obveznici potraživanja u narednom razdoblju zbog potrebe prava pripadnosti na imovinu ili stjecanje nekih prava u obvezi su namiriti potraživanje za koje postoji mogućnost naplate, a ispravak potraživanja će se obračunati ako je isti ispravljen, ako je potraživanje iskazano i ispravljeno.

Potraživanje od prodaje nefinancijske imovine na dan 31.12.2024. iznosi 62.031,00 eura.

OBVEZE

Obveze Općine na dan 31. prosinca 2024. godine ukupno iznose 553.831,80 eura, a sastoje se od obveza za rashode poslovanja koja ukupno iznose 216.244,79 eura, a čine ih sljedeće obveze:

1. OBVEZE ZA ZAPOSLENE – račun 231 (plaće za 12/24)	= 26.619,86 eura
2. OBVEZE ZA MATERIJALNE RASHODE – račun 232	= 38.357,13 eura
3. OBVEZE ZA FINACIJSKE RASHODE – račun 234	= 697,78 eura
4. OBVEZE ZA SUBVENCije – račun 235	= 33.852,63 eura
5. OBVEZE ZA NAKNADE GRAĐANSTVIMA I KUĆANSTVU – račun 237	= 878,26 eura
6. OBVEZE ZA KAZNE NAKNADE I KAPITALNE POMOĆI – račun 238	= 10.000,00 eura
7. OSTALE TEKUĆE OBVEZE – račun 239	= 115.839,13 eura

Obveze za nabavu nefinancijske imovine koje ukupno iznose 337.587,01 eura, od kojih je dospjelo 26.715,00 eura, te je nedospjelih 310.872,01 eura.

Stanje ovih obveza vezano je za završetke radova i predane ovjerene situacije sa datumom 31.12.2024. godine kako su i radovi završeni ali su računi za iste pristigli tijekom siječnja 2025. Nepodmirenost obveza nastala je dijelom zbog kratkoće vremena između dospeljeća i primitka obveze te međusobnog dogovora oko preuzimanja ali i kontrole nekih obveza.

1. OBVEZE ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE – račun 242	= 309.397,25 eura
2. OBVEZE ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINACIJSKOJ IMOVINI – račun 245	= 28.189,76 eura

UKUPNO: 337.587,01 eura

Uspoređujući podatke iskazane na stanju obveza Općine na dan 31. prosinca 2024. godine utvrđuje se da je stvarno stanje nepodmirenih obveza koje su u dospelosti i iznose 46.302,44 eura.

Nedospjele obveze iznose 507.529,39 eura i odnose se na obveze koje su povezane sa rashodima za mjesec prosinac, kao i obveze naknada i tuđih prihoda koje nisu naplaćene ali se zakonski vode na kontu 239.

Tijekom narednog razdoblja ova grupa obveza programski će se preusmjeriti na kartice potraživanja za realniji prikaz bilančnih stavaka.

STANJE POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA I IZVANBILANČNA EVIDENCIJA

Izvanbilančni zapisi u aktivi i pasivi ukupno iznose **1.858.558,81 eura**.

Izvanbilančni zapisi su garancija kod izvođenja radova, ugovorno definiranih radova te svih dodataka koji povećavaju opseg istih.

Kandidiranje projektnih zadataka također se osigurava kroz bjanko zadužnice, ali i svaka ugovorno doznačena sredstva zbog provedbe i izvođenja radova osiguravaju se bjanko zadužnicama ili bankovnim garancijama.

Udio izvanbilančne evidencije čine i stanja sudskih sporova, kao i stanja naslijeđene ošasne imovine.

Sudski sporovi odnosno izvješće o stanju aktivnih sudsko procesuiranih predmeta sa stanjem na dan 31.12.2024. godine odnosi se na predmet Trgovačkog suda u Rijeci u predmetu Barbara B. i drugi (kao tužitelj Općina Petrijanec, radi utvrđivanja vlasništva a vrijednost predmetnog spora iznosi 33.313,42 eura).

Drugi predmet ima vrijednost spora 60.811,85 eura te se predmet vodi radi ovrhe na nekretnini ovršenika dobivene ošasne imovine u polovici vlasništva, ovrhovoditelj Darinka Lj. U ovom predmetu uslijediti će provođenje novog postupka prodaje predmetne nekretnine putem javne dražbe.

Treći sudski spor odnosi se na tužbeni ovršni predmet ovrhovoditelja HEP Elektra d.o.o. u iznosu od 204,67 eura u predmetu ošasne imovine.

Četvrti sudski spor provodi se radi ovrhe na nekretnini ošasno pripale imovine Općini Petrijanec iza Zlatka Z. u iznosu od 81.509,03 eura.

Peti sudski spor kao tužitelj podnosi Općina Petrijanec protiv Wüstenrot stambene štedionice d.d. Zagreb u iznosu 81.509,03 eura radi proglašenja nedopuštene ovrhe.

Unutar izvanbilančnih stavaka evidentirana su nepravomoćna sudska rješenja povezana sa iskazanim sporovima, ali i stanja osiguranja odnosno garancija unutar ugovornih obveza najмова.

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Izvršenje proračuna prema funkcijskoj klasifikaciji definira rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine, sukladno propisanim funkcijama te sveukupno iznose **4.712.904,73 eura** i identični su ukupnim rashodima.

Svaki poslovni događaj transakcija povezuje određene aktivnosti i projekte.

Na taj način definira se plan rashoda odnosno izvršenje za proračunsku godinu. Planovi proračuna zasebne su cjeline za svaku godinu pa postoje odstupanja u izvršavanju rashoda prema definiranim klasifikacijama odnosno posebno prilikom komparativne analize realizacije rashoda između dva usporedna razdoblja.

Opće javne usluge iznose 194.671,22 eura te čine 47,04% Plana proračuna.

Funkcijska klasifikacija Javni red i sigurnost ostvarena je u iznosu od 63.866,31 eura ili 85,95% Plana proračunske funkcijske klasifikacije.

Ekonomski poslovi - realizirani su u iznosu od 785.173,46 eura i bilježe indeksno ostvarenje 177,66% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje ili 58,75% trenutnog izvršenja Plana proračuna.

Zaštita okoliša - funkcija zaštite okoliša bilježi indeks ostvarenja u iznosu od 474.396,46 eura ili 43,18% Plana proračuna. Usluge unaprjeđenja stanovanja i zajednice bilježe ostvarenje u iznosu od 1.095.686,03 eura ili 57,12% plana funkcijske klasifikacije.

Rekreacija, kultura i religija realizirana je u iznosu od 521.069,65 eura te je značajno povećana u odnosu na prethodno razdoblje. Funkcija obrazovanje odnosno unapređenje u sustavu obrazovanja i predškolskog odgoja značajno uvećava funkcijsku klasifikaciju koja iznosi 1.394.674,78 eura i bilježi povećanje za 270,32% u odnosu na prethodnu godinu.

Socijalna zaštita unutar funkcijske klasifikacije ukupno je realizirana u iznosu od 183.366,82 eura ili 151,03% više nego u prethodnom obračunskom razdoblju.

Općina Petrijanec u 2024. godini nije se zaduživala, financijski izvještaji predavani su sukladno vremenskim rokovima. Općina Petrijanec nema proračunskih korisnika, pa svi predani obrasci vrijede kao konsolidirani.