

OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE PETRIJANEC ZA 2025.GODINU

Odredbom članka 88. stavka 2. Zakona o proračunu (»Narodne novine«, broj 144/21) utvrđena je obveza načelnika da podnese predstavničkom tijelu na donošenje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna do 30. rujna tekuće godine.

Slijedom odredbi članka 79. i članka 80. Zakona o proračunu (»Narodne novine«, broj 144/21) ovo Obrazloženje Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Općine Petrijanec za 2025. 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 2025. godinu planirani su ukupni prihodi i primici od **12.378.507,77 eura**, te rashodi i izdaci od **12.500.000,00 eura**. Ujednačenje plana proračuna za 2025. godinu uključuje i uračunati planirani višak prihoda u iznosu od **121.492,23 eura**, navedeni prikaz služi kao usporedba u realizaciji istih u izvještajnom obračunskom razdoblju. Ostvarenje ukupnih prihoda i primitaka u Planu proračuna za izvještajno razdoblje realizirano je **3.146.971,38 eura**, odnosno realizacija rashodovne strane ukupno iznosi **3.324.704,26 eura**.

U polugodišnjem izvještaju o izvršenju proračuna prikazani su prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji, na razini odjeljka te se usporedno prati i uspoređuje polugodišnje izvršenje 2024. godine. Realizirani prihodi poslovanja u iznosu od **2.931.890,88 eura** bilježe ostvarenje u odnosu na plan sa 27,20% ili 179,66% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju 2025. godine, ostvareni su u iznosu od **215.080,50 eura** odnosno 17,07% planiranih prihoda u 2025. godini.

U prethodnom izvještajnom razdoblju nisu realizirani prihodi od prodaje nefinancijske imovine, stoga nema realizacije i odnosa usporedbe.

Rashodi poslovanja bilježe ostvarenje u iznosu od **1.346.627,65 eura** ili 30,47% planiranih rashoda, te 116,29% u odnosu na rashode prethodnog izvještajnog razdoblja.

Izvršenje prihoda Proračuna u izvještajnom razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2025. za 2025. godinu realizirano je 26,14%, odnosno **3.146.971,38 eura**.

Prihodi poslovanja iznose **2.931.890,88 eura**, dok su prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni u iznosu od **215.080,50 eura** (prihodi ostvareni prodajom zemljišta).

Prihodi poslovanja ostvareni su u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje za 179,66%, iako je trenutna planska realizacija u ovom izvještajnom obračunskom razdoblju samo 27,20% godišnjeg plana proračuna.

Realizacija proračuna u manjem postotku proizlazi iz činjenice da su neki projektni zadaci i planovi preseljeni u realizaciju i provedbu u drugom dijelu 2025. godine.

PRIHODI OPĆINSKOG PRORAČUNA

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 izvještajnom obračunskom razdoblju.

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

Sveukupni prihodi i primici u izvještajnom razdoblju za 2025. godinu ostvareni su u iznosu od **3.146.971,38 eura** ili 26,14% godišnjeg Plana proračuna, a sastoje se od:

- Prihoda poslovanja od **2.931.890,88 eura** ili 27,20% realizacije Plana proračuna u 2025. godini
- Prihoda od prodaje nefinancijske imovine od **215.080,50 eura** ili 17,07% realiziranog godišnjeg Plana proračuna za 2025. godinu
- Prihodi i primici u usporedbi sa prethodnim usporednim izvršenjem u 2024. godini povećani su za 79,66% više, od ukupno realiziranih prihoda u 2024. godini.

Primici od financijske imovine i zaduživanja nisu realizirani u izvještajnom razdoblju.

Prihodi od poreza ukupno su realizirani u iznosu **551.132,37 eura** ili 32,19% plana ili 11,83% manje u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje.

Prihodi od poreza na dohodak iznose **497.841,61 eura** ili 30,45% Plana proračuna za 2025. Važno je naglasiti da su to neto porezni prihodi. Povrati prihoda poreza na dohodak temeljem godišnje prijave u 2025. godini, za iste, koji su uplaćeni u 2024. godini bilježe povećanje za 64,31% više u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje.

Prihodi povrata poreza na dohodak u iznosu od **276.950,55 eura**, direktno iskazuju umanjeње ovogodišnjih prihoda poreza na dohodak za 17,13%.

Općinski proračun sa tog naslova bilježi povrat u državni proračun jer u trenutku naplate odnosno povrata prihoda po godišnjoj prijavi poreza na dohodak, nije bilo dostatnih sredstva, pa se isti namiruju iz državnog proračuna i iskazuju kao obveza prema Proračunu Republike Hrvatske.

Povrati poreza po godišnjim prijavama isplaćuju se korisnicima u punom iznosu, u prvom polugodištu 2025. godine. Povrati 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 knjiženja 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.

Prihodi od poreza na imovinu čine stalni porezi na nepokretnu imovinu (porez na javne površine i porez na promet nekretnina) sveukupno su realizirani u iznosu od **41.577,90 eura** i čine povećanu realizaciju planiranih prihoda u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje (indeksno ostvarenje 330,21). Trenutno izvještajno razdoblje bilježi ostvarenje indeksne realizacije 86,62%. Povećanje poreza na promet nekretnina proizlazi zbog povoljnih uvjeta otkupa zemljišta (objedinjavanja) kao i povoljnih komunalno društvenih uvjeta glede kupnje nekretnina, blizine gradske sredine te dostupnosti i brže fluktuacije između mjesta stanovanja, bivanja i mjesta rada, ali i povoljne tržišne vrijednosti i adekvatnog komunalnog standarda.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvarene su u visini od **2.232.731,660 eura** ili 158,70% više od realizacije usporednog prethodnog obračunskog razdoblja.

Povećanje pomoći povezuje se sa realizacijom planova i projektnih zadataka iskazanih na rashodovnoj strani proračuna. Realizacija u odnosu na plan u ovom izvještajnom razdoblju bilježi realizaciju od 28,39% u odnosu na godišnji Plan proračuna za 2025. godinu.

Pomoći proračunu i izvanproračunskim korisnicima iz drugih pomoći bilježe realizaciju u iznosu od **1.239.392,06 eura** ili 31,99% Plana proračuna za 2025. godinu.

Sastoji se od tekućih i kapitalnih pomoći.

Evidentiranjem prihoda pomoći omogućeno je praćenje prihoda pomoći iz državnog proračuna proslijeđenih pomoći iz EU sredstava, pomoći izvanproračunskih i proračunskih korisnika kao i ostalih oblika pomoći koje su odraz rashodovne strane.

Tekuća pomoć iz drugih proračuna u obračunskom izvještajnom razdoblju realizirana je u iznosu od **5.766,81 eura**. Tijekom 2025. godine unutar prihoda pomoći, doznačena su sredstva već prije ugovorenih sredstava Programskog projekta „ZAŽELI – prevencija institucionalizacije u općini Petrijanec“ u iznosu od 5.416,71 eura (nacionalna sredstva) i tekuća pomoć iz županijskog proračuna u iznosu od **350,10 eura** (dio za provedbu lokalnih izbora).

Kapitalna pomoć proračunu iz drugih proračuna ukupno je realizirana u iznosu od **1.233.625,25 eura**, odnosi se na pomoć dogradnje dječjeg vrtića i pomoći za realizaciju zajedničke investicije uređenja parkirnog prilaza.

Pomoći od izvanproračunskog korisnika kao tekuće pomoći od izvanproračunskog korisnika (FZOEU) ukupno je doznačena u iznosu od **4.509,83 eura** (povrat već realiziranih rashoda obrazovno informativnih aktivnosti, kao dopuna u financiranju projekta realiziranog u prethodnom obračunskom razdoblju).

Pomoći za izravnaje decentraliziranih funkcija i fiskalnog izravnaja ukupno su realizirane u iznosu od **510.750,06 eura**.

Fiskalno izravnaje za dječji vrtić u iznosu od **85.980,00 eura** realizirana je pomoć koja se utvrđuje kroz osiguranje sredstava za fiskalnu održivost vrtića, na temelju mjerila i kriterija definiranih Uredbom Vlade Republike Hrvatske.

Odras pomoći fiskalnog izravnaja povezuje se sa subvencijskim udjelom u plaćanju dijela ekonomske cijene vrtića tijekom prvog polugodišta 2025.

Pomoći iz sredstava fiskalnog izravnaja 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 izravnaja nenamjenski su prihod, sa ciljem pružanja standarda na razini provedbe javnih usluga.

Tekuća pomoć u fiskalnom izravanju u ovom izvještajnom razdoblju realizirana je u iznosu od **424.770,06 eura**.

Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava ukupno su realizirane u iznosu od **478.079,71 eura**, te bilježe povećanje istih za 410,54% više u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje. Sredstva pomoći iz državnog proračuna odnose se na tekuću pomoć EU socijalnog fonda u iznosu od **30.694,71 eura**, koja je namijenjena za financiranje projekta “Zaželi - prevencija institucionalizacije u općini Petrijanec” - ESF učinkoviti ljudski potencijal broj: S.F.3.4.11.01.

Kapitalna pomoć iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava ukupno je realizirana u iznosu od **447.385,00 eura**, namireno odobrenjem Središnje agencije za financiranje i ugovaranje programa i projekata EU kroz nacionalni Plan oporavka i otpornosti izvora 056. Ugovorno potraživanje odnosi se na dodatna ulaganja u građevinu dječjeg vrtića u Petrijancu (dodatna ulaganja izvora 056).

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

Ukupno realizirani prihodi od imovine iznose **97.253,08 eura** ili 82,32%.

Spomenuti prihodi dijele se na prihode od financijske imovine i prihode od nefinancijske imovine te iznose **97.253,08 eura**.

Prihodi od nefinancijske imovine sastoje se od prihoda od koncesija, ukupnog iznosa **15.110,00 eura**, odnose se na koncesiju za eksploataciju mineralnih sirovina, naknade zauzetosti prostora eksploatacijskog polja. Prihodi od najma poslovnih prostora u izvještajnom razdoblju iznose **3.079,15 eura**. Naknada za korištenje prostora elektrana najzastupljeniji je prihod ove grupe te iznosi **79.062,28 eura** dok je prihod od spomeničke rente direktno doznačeni prihod iz grupe javnih prihoda i realiziran je u iznosu od **1,65 eura**. Najznačajniji prihod unutar prihoda od imovine odnosi se na naknade za korištenje prostora elektrana (uplate ovise o količini ostvarene proizvedene energije u iznosu od 39%). Naknada se uz obavijest o mjesečnoj proizvodnji te postotku izračuna doznačuje na račun proračuna, pojedinačno za svaki mjesec.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ostvareni su u visini od **50.773,77 eura** i imaju indeks ostvarenja od 8,38% u odnosu na plan proračuna. Sastoje se od upravnih i administrativnih pristojbi ostvarenih u iznosu **2,85 eura**. Prihodi po posebnim propisima realizirani su u iznosu od **26.256,97 eura**, odnose se na prihode od doprinosa za šume, ostalih nespomenutih prihoda, koji proizlaze iz povrata režijskih troškova, povrata više uplaćene električne energije te ostalih povezanih prihoda nastalih unutar općeg poslovanja.

Prihodi od komunalnih doprinosa i komunalnih naknada u izvještajnom razdoblju realizirani su u iznosu od **24.513,95 eura**.

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

PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine odnose se na prodaju zemljišta te su ukupno ostvareni u iznosu od **215.080,50 eura**, bilježe indeks ostvarenja 40,05% u odnosu na Plan prihoda od prodaje neproizvedene imovine.

Usporedna razdoblja izvještajnog razdoblja nemaju ostvarenje ove vrste prihoda.

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

Ukupno ostvareni prihodi u ovom obračunskom razdoblju bilježe povećanje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje indeksne realizacije 192,84.

Manja realizacija prihoda u odnosu na plan proizlazi iz činjenice da će se dio ugovornih odnosa, radova, te sufinanciranja unutar projektnih zadataka, naplatiti do kraja obračunske godine.

RASHODI

Predstavljaju smanjenje ekonomske koristi tijekom izvještajnog razdoblja i to u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza. Izvršavaju se sukladno ostvarenim prihodima, odobrenim projektima i tijekom provedbe istih, od kojih se očekuje ekonomska korist i povećanje standarda te gospodarski rast unutar zajednice odnosno lokalne sredine. Rashodovna strana općinskog proračuna razvrstava se prema programima, projektnim zadacima i očekivanim ciljevima, stoga se rashodi poslovanja prvenstveno klasificiraju na osnovne elemente u ekonomskoj klasifikaciji, odnosno na rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine, ali i 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 ostale rashode. Sveopći rashodi i njihova realizacija nastaju kao rezultat osnovnih ekonomskih utvrđenih pokazatelja, kao gospodarskih odnosa proizašlih iz uvjeta u djelovanju zajednice.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine klasificiraju se po vrstama nabavljene nefinancijske imovine i utječu na povećanje imovine, uvjetuju i prikazuju opće uvjete ekonomskog rasta. Rashodi prate odnos stanja u gospodarskim uvjetima, kao i odnos unutar jedinice lokalne zajednice, prateći i povećavajući, ali i definirajući sveopći napredak u gospodarskim odnosima regionalne i lokalne sredine.

Sveukupni rashodi i izdaci za izvještajno obračunsko razdoblje iznose **3.324.704,26 eura** indeksnog ostvarenja od 26,88% u odnosu na Plan i 236,84% u odnosu na usporedno razdoblje. Sveukupni rashodi sastoje se od **Rashoda poslovanja** koji su realizirani u iznosu od **1.346.627,65 eura** što čini 30,47% od Plana proračuna za 2025. godinu, te 116,29% u odnosu na ostvareni iznos u prethodnom razdoblju.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine bilježe ostvarenje u iznosu od **1.978.076,61 eura** ili 24,88% u odnosu na Plan, odnosno 804,78% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Rezultat poslovanja usporedivši ukupne prihode i ukupne rashode na razini obračunskog izvještajnog razdoblja iskazuje manjak u iznosu od **177.732,88 eura**. Utvrđeni višak prihoda poslovanja u iznosu od **1.585.263,23 eura** preusmjerava se na pokriće manjka nefinancijske imovine u iznosu od **1.762.996,11 eura**.

2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA

Plan proračuna za 2025. godinu sastoji se od razdjela predstavničkog tijela, razdjela upravnog odjela i posebnog razdjela koji prati programski zadatak Pomoći i potpora podrške starijim osobama i osobama u nepovoljnom položaju, koji se u cijelosti financira iz pomoći Socijalnog fonda.

Programska razdjela Plana proračuna na ovaj način prilagođena je da istovremeno može kroz ekonomsku klasifikaciju pratiti prethodno obračunsko usporedivo razdoblje. Programska razdjela definira rashode sa realizacijom Programa aktivnosti projekata. Unutar razdjela i glava proračuna definirani su programi koji se prate kroz rashodovne prikaze potrošnje i ostvarenja pojedinog programa, njegov tijek realizacije, te u konačnici realizaciju Plana programa i aktivnosti.

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

Razdjel 001 - Glava 001 - Predstavničko i izvršno tijelo

Planiran razdjel iznosi **5.821.068,06 eura**, te je ostvaren je u iznosu od **706.269,59 eura**.

Ovaj razdjel prati rashode ekonomske klasifikacije povezane sa predstavničkim i izvršnim tijelom, prema dugogodišnjim pokazateljima, ali i zbog poveznice odgovornosti istih, odnosno odluka koje nadležno tijelo provodi i prati unutar projektnih zadataka, projekata ali i definiranih planiranih programa.

Razdjel 002 - GLAVA 002 Upravni odjel sastoji se od općih rashoda, planiranog iznosa **1.690.756,94 eura**, odnosno ostvarenja od 29,95% na polugodišnjoj razini ili 506.390,64 eura.

Glava rashoda povezanih sa kulturom, sportom, bročane oznake 00204, planirana je u iznosu **845.000,00 eura**, te ostvarena u iznosu od **422.474,89 eura** ili 50,00%.

Kultura i sport kao dio Razdjela 002, već je u prethodnim izvještajnim razdobljima započet u razvojnoj infrastrukturi, te je isto nastavljeno i u ovom obračunskom razdoblju.

Zbog neophodnih dopuna i sažetosti unutar ovog Programa, te dobivanja kvalitetnog rješenja u investicijskom kontekstu uz potrebu objedinjenja i dopune projektnog zadatka, nastavljeno je sa realizacijom investicijskih rješenja sa ciljem i svrhom razvoja i poboljšanja gospodarskih kretanja ali i pristupačnijeg, kvalitetnijeg i povoljnijeg pristupa u razvoju sportskih investicijskih sadržaja.

Glava 00205 Školstvo, Predškolski odjel i Socijalna skrb najizraženiji je razdjel u 2025. godini.

Planirano je **3.970.975,00 eura**, realizacija bilježi indeksno ostvarenje 40% ili **1.588.436,01 eura**.

Glava Razdjela 002 provođena je i planirana poboljšanjem kroz Programe državnih planova sa jednim od najučinkovitijih Nacionalnih planova oporavka i otpornosti (NPOO), koji svoj odraz prati u razvoju predškolskog programa, njegovih povezanih investicija. Rezultat ulaganja u predškolsko obrazovanje, u vrlo kratkom vremenskom razmaku pokazati će napredak i kvalitetno obrazovanje najmlađih skupina što će utjecati na pozitivan iskorak u razvoju sveukupnog obrazovnog standarda.

Dodatni pokazatelji planirani unutar Plana razvoja školstva i općeg obrazovanja dopuna su u provedbi nacionalnih obveznih sadržaja. Poboljšanja kroz razvoj u obrazovnim segmentima, uvjetuje i postizanja sveopćeg razvoja unutar zajednice.

Veliki udio u razvoju u samoj lokalnoj sredini je sudjelovanje u programima obrazovanja koje nije obuhvaćeno unutar sustava obrazovanja na nacionalnoj razini.

Socijalna skrb kao dio plana unutar ovog razdjela povezuje se i sa socijalnom brigom iskazanom prvenstveno u lokalnoj zajednici, koja je vidljiva unutar samih potreba u strukturi stanovništva koje iskazuje potrebu za određenim realizacijama sredstava. Konačni rezultat ukazuje bolju prilagodbu navedene populacije u mogućnosti praćenja ekonomskog kretanja i napretka u kvaliteti njihova razvoja, te primjerene još bolje skrbi, unutar najosjetljivijih dijelova društva, koji također doprinose sveopćem razvoju i međusobnim usklađenjima relevantnih ciljeva i mjera zajedničkog gospodarskog rasta.

Glava 005 Programa – pomoći, potpora i podrške starijim osobama i osobama u nepovoljnom položaju planirano je u iznosu od **172.200,00 eura** sa ostvarenjem 58,73% odnosno **101.133,03 eura**.

Program je točno definiran i odobren, te se financira iz EU Socijalnog i Nacionalnog fonda.

Socijalnog je karaktera te obuhvaća pomoći dvjema najugroženijim populacijama.

Takvim programom podupire se razvoj i obavlja usklađenje međusobnih ciljeva i mjera u provedbi sveopćeg razvoja zajednice i usklađenje sa standardima i općim strategijama na državnoj razini.

Bilančna rekapitulacija rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji iskazuje sljedeće:

Rashodi za zaposlene sa izvršenjem od **176.895,58 eura** čine 43,63% od Plana, a 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 dužnosnika Općine Petrijanec.

Analitički prikaz ovih troškova iskazan je:

1. Plaće za zaposlene - „31“ (GLAVA 002 Upravni odjel Program 1002) **108.811,09 eura** što čini 34,68% 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) realiziranog je iznosa od **68.084,49 eura** odnosno 73,68% Plana proračuna.

Rashodi su financirani kroz projekt nacionalno-socijalnog programa u provedbi projekta zapošljavanja žena (deset) kao oblik pomoći određenoj skupini mještana. Projekt sa priznatim rashodima financira se iz izvora pomoći nacionalnih pomoći (15%) i EU sredstava (85%).

Materijalni rashodi izvršeni su u visini od **743.936,75 eura** što je 29,81% Plana proračuna.

Tu su prikazani svi rashodi za naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, usluge i ostali nespomenuti rashodi poslovanja Općine i programa „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 u nadležnosti predstavničkog tijela.

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

Financijski rashodi izvršeni su u iznosu od **2.261,62 eura** ili 13,46% od Plana Proračuna za 2025. godinu. Spomenuti rashodi odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Subvencije sa izvršenjem od **175.837,73 eura** imaju indeks izvršenja 37,37% Plana proračuna za 2025. godinu i odnose se na subvencioniranje u predškolskom obrazovanju ukupno sa svim Programima, te dijelu gospodarskih olakšica.

Subvencije su analitički iskazane unutar **GLAVE 02 - Program T100214** - subvencije za trgovačko društvo - mikro kreditiranja u iznosu **253,75 eura** ili 0,13% Plana proračuna. Subvencija ima za cilj unapređenje gospodarstva.

GLAVA 002 - Program T100215 – subvencija poljoprivreda koja u ovom obračunskom razdoblju nije realizirana.

GLAVA 00205 - Program A100402 subvencija ustanovi predškolskog obrazovanja sveukupno iznosi **175.783,98 eura** ili 43,62% Plana proračuna za 2025. godinu.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna

Izvršene su u iznosu od **68.852,14 eura** što čini 21,89% Plana proračuna za 2025. godinu.

Pomoći se odnose na kapitalne i tekuće pomoći. Kapitalne pomoći zajedničkih realizacija projekata u razvoju komunalne cestovne infrastrukture ukupno iznose **9.200,14 eura**, te čine 5,46% Plana proračunske stavke. Plan pomoći unutar kapitalnih pomoći odnosi se na ulaganja u cestovnu infrastrukturu.

Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna kao tekuće pomoći realizirane su u iznosu od **59.652,00 eura** ili 40,86% Plana proračuna za 2025. godinu. Ova vrsta pomoći odnosi se na pomoć drugom proračunskom korisniku odnosno Osnovnoj školi Petrijanec. Tekuće pomoći usmjerene su drugom proračunskom korisniku sa ciljem unapređenja i razvoja obrazovanja i zasebno se prate unutar razdjela 002, Glava 00205, Programa 1004.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade izvršene su u iznosu od **70.226,95 eura** ili 28,00% Plana proračuna za 2025. godinu.

Iste su iskazane u Posebnom dijelu Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna razdjel Glava 002 i Glava 00205 - Program A100402 i A100403.

Iste se sastoje od danih naknada u novcu i naravi kao oblici pomoći definirani u Programu socijalnih davanja. U Planu proračuna u ekonomskoj klasifikaciji računskog plana 37215 iskazane su potpore nadarenim učenicima i studentima (24.000,00 eura).

Ostali rashodi - su rashodi za donacije (tekuće donacije) te je njihovo izvršenje od **106.988,73 eura** ili 41,68% od Plana proračuna za 2025. godinu. Detaljan prikaz danih donacija vidljiv je u Posebnom dijelu i to uglavnom unutar **GLAVE 00204 - Program kultura i sport** (44.900,00 eura) i **GLAVE 002 - Programi ostalih donacija** u iznosu od **54.127,56 eura**. 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** donirana sredstva usmjerena su na djelovanje turističke zajednice te su realizirana u iznosu od **6.444,87 eura**.

U predškolskom obrazovanju GLAVE 00205 - realizirana je donacija u iznosu od **1.516,30 eura**.

Ostale kapitalne pomoći iznose **1.628,15 eura** ili 0,916% Plana proračuna za 2025. godinu i odnose se na razvoj sustava aglomeracije i proširenja kanalizacijske mreže.

Realizacija pomoći proizlazi iz izvedivosti kanalizacijske mreže na području općine u izvještajnom razdoblju u 2025. godini. Investicijski dio uplate pomoći odnosi se na gradnju zajedničke investicije razvoj sustava aglomeracije.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose **1.978.076,61 eura** ili 24,88% proračunskog Plana odnosno 804,78% više, od istovrsnih rashoda za nabavu nefinancijske imovine prethodnog obračunskog razdoblja.

Prema izvršenju podijeljeni su kao **rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine** sa izvršenjem od **18.580,00 eura** ili 3,56% Plana proračuna za 2025. godinu, te se odnose na **materijalnu imovinu** (zemljišta).

Ostala prava nematerijalne imovine u izvještajnom razdoblju nisu realizirana.

Rashodi za **nabavu proizvedene dugotrajne imovine** realizirani su u iznosu od **404.879,61 eura** ili 6,99 % Plana proračuna za 2025. godinu, ali 494,17% Plana u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje. Rashodi ove skupine sastoje se od podskupina:

- **Građevinski objekti** koji obuhvaćaju rashode cesta, ostalih prometnih objekata kao i ostalih građevinskih objekata realizirani u iznosu od **240.256,89 eura**, odnosno 5,39% Plana proračuna.

- **Postrojenja i oprema** čine rashodi opremanja koji su u obračunskom razdoblju realizirani 7,14% Plana proračuna, odnosno **54.061,87 eura**.

- **Nematerijalna proizvedena imovina** bilježi realizaciju od **110.560,85 eura** ili 19,18% Plana te se odnosi na ulaganja u računalne baze, aplikacije, programe i projektno tehničku dokumentaciju.

Građevinski objekti sastoje se od rashoda za modernizaciju nerazvrstanih cesta i realizirani su u iznosu od **56.194,91 eura**.

Navedeni rashod čine rashodi provedbe nadzora na već izgrađenoj NC u naselju Majerje, te su izdvojena sredstva za uređenje prilaza Bombellesovoj ulici kao i namirenje 1. privremene situacije za izgradnju biciklističkih staza.

Rashodi za ostale građevinske objekte realizirani su u iznosu od **184.061,98 eura**, te se odnose na nastavak u izgradnji Ostalih građevinskih objekata sportskog sadržaja.

Rashodi programa **1003** - promicanje i razvoj sporta realizirani su kroz nastavak izgradnje građevina na Sportskom centru u Majerju sa uključenim sportskim građevinama.

Nastavak ulaganja je zbog poboljšanja i privođenja sveukupnog sadržaja adekvatnom korištenju, funkcionalnosti te prilagodbe prostora za korištenje u rekreativno natjecateljske svrhe, kao i održavanja samih natjecateljskih sadržaja.

Sportsko sadržajni prostor u jednom dijelu namijenjen je za provedbu gospodarske djelatnosti i evidentiran je zasebno u programu kapitalnih izgradnji dodatnih ulaganja u fazi II ulaganja i opremanja građevine.

Rashodi za nabavu postrojenja i opreme realizirani su u iznosu od **54.061,87 eura** ili 7,14% Plana proračuna za 2025. godinu.

Oprema i namještaj u iznosu od **31.498,12 eura** odnose se na opremanje dijela prostora namijenjenog za rad Jedininstvenog upravnog odjela.

Dio opreme u iznosu od **2.237,50 eura** odnosi se na opremanje dijela gospodarskog objekta u sklopu Sportskog centra. Oprema za zaštitu i kontrolu prostora sportskog sadržaja realiziranog je rashoda u iznosu od **6.376,25 eura**.

Rashod postrojenja i opreme čine i nabava opreme za postavljanje radara kao i njihova montaža ukupnog iznosa **13.950,00 eura**.

U **nematerijalnu proizvedenu imovinu** odnosno za projektnu i plansku dokumentaciju ostvaren je rashod od **110.560,85 eura** ili 19,18% Plana proračuna za 2025. godinu.

Nematerijalna proizvedena imovina sastoji se od ulaganja u računalne aplikacije u sklopu projekta razvoja pametnih i održivih rješenja, ali i nadogradnju i instalaciju mreže koja omogućuje provedbu videonadzora sveukupnog iznosa **9.040,50 eura**.

Umjetničko djelo audio zapisa, produkcije i post produkcija odnosi se na dokumentarni film o razvoju lokalne sredine za koje je u dijelu faze II realiziran iznos od **15.937,50 eura**.

Odjeljku ovog rashoda pridodaje se i dio rashoda realiziranog za uređenje i provođenje prostornog plana u iznosu od **1.062,50 eura**.

Ostala nematerijalna proizvedena imovina - projekti - pojedinačno su iskazani unutar GLAVA 001 u iznosu od **84.520,35 eura** ili 30,64% Plana proračuna. Odnose se na izradu projekata, projektno tehničke dokumentacije, rekonstrukcije i obnove građevinskog objekta, modernizacije NC i propusta preko vodotoka Butina te izradu projektne dokumentacije FTTH mreže.

U projektnim zadacima realiziran je projekt nadstrešnice i uređenja jezera i trga u Družbincu. Dopunjeni je projektni zadatak sa uključenim izmjenama i dopunama na građevini dječjeg vrtića u Petrijancu, te glavni projekti i projektno tehnička dokumentacija sa statikom, hidroizolacijom, grijanje i hlađenje za građevine u k.o. Nova Ves Petrijanečka.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini planirani su u iznosu od **1.639.250,00 eura** odnosno realizirani su sa 94,84% ili **1.554.617,00 eura**. Dodatna ulaganja odnose se na dogradnju dječjeg vrtića u Petrijancu u iznosu od **1.275.479,88 eura**, ulaganja u Sportski centar u Majerju u iznosu od **274.613,12 eura**, te dodatna ulaganja u građevinu u Strmcu Podravskom u iznosu od **4.524,00 eura**. Dograđeni prostor građevine dječjeg vrtića osigurava se iz izvora pomoći te manjim dijelom iz općinskih sredstava.

Rekapitulacija polugodišnjeg rezultata 2025. godine:

- UKUPNI PRIHODI I PRIMICI ZA RAZDOBLJE I-VI/25	= 3.146.971,38 eura
- UKUPNI RASHODI I IZDACI ZA RAZDOBLJE I-VI/25	= 3.324.704,26 eura
- MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA	177.732,88 eura
- VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA – preneseni	439.732,01 eura
- MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (raspoloživ u sljedećem razdoblju)	617.464,89 eura

3. POSEBNI IZVJEŠTAJI

U 2025. godini u Općini Petrijanec nisu korištena sredstva proračunske zalihe - račun 385. Novac u banci i blagajni u tuzemnoj valuti iznosi **117.976,43 eura**. Sredstva blagajne iznose 0,00 eura. Općina Petrijanec nije se kreditno zaduživala.

Financiranje proračuna prema izvorima financiranja

Izvori financiranja - prihodi i primici grupirani su u skupine te se iz njih podmiruju rashodi i izdaci prema određenim vrstama, također se prati i namjensko korištenje proračunskih sredstava.

Izvori financiranja - 11 opći prihodi i primici povezani su sa prihodima poreza na dohodak 611 realiziranog iznosa od **497.841,61 eura**.

Porez na imovinu 613 ostvaruje iznos od **41.577,90 eura**.

Porez na robu i usluge 614 raspoređeni je iznos od **11.712,86 eura**.

Porezni prihodi ukupno su ostvareni u iznosu od **553.132,32 eura**.

Tekuće pomoći fiskalnog izravnjanja 635 ukupno iskazuje **424.770,06 eura**.

Prihod od nefinancijske imovine 642 ostvaruje rezultat u iznosu od **81.264,27 eura**.

Prihod od upravnih i administrativnih pristojbi 651 i prihodi po posebnim propisima 652 ukupno su razvrstani u iznosu od **8.211,15 eura**.

Ukupni opći prihodi i primici iznose **1.065.377,85 eura**.

Realizirani rashodi iz izvora općih prihoda i primitaka **011** iznose **1.590.288,56 eura**.

Odnose se na rashode poslovanja u iznosu od 1.096.483,25 eura te rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od **493.805,31 eura**.

Izvori financiranja - 4 Prihodi za posebne namjene sastoje se od 42 - Prihodi od spomeničke rente, realizirani u iznosu od **1,65 eura**, koji su i utrošeni u iznosu od **1,65 eura** u rashodovnom planu rashoda za materijal i energiju računskog plana 3224.

43 - Ostali prihodi za posebne namjene čine prihodi od nefinancijske imovine 642 u iznosu od **15.987,16 eura**, prihodi po posebnim propisima 652 u iznosu od **18.048,67 eura**, te prihodi od komunalnog doprinosa i komunalne naknade u iznosu od **24.513,95 eura**.

Ukupno realizirani **prihodi izvora 43** iznose **58.549,78 eura** te su u potpunosti utrošeni u sveukupnom iznosu od **58.549,78 eura**, u rashodima poslovanja 323 u iznosu od **48.439,78 eura** te 421 **rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** u iznosu od **10.110,00 eura**.

Prihodi prema izvorima financiranja **Pomoći 5** ukupno su ostvareni od **1.807.961,60 eura** odnosno **52** ostale pomoći koje iznose **1.329.881,89 eura** i Pomoći **56 Fondovi EU** ukupnog iznosa **478.079,71 eura**.

EU pomoći odnose se na sredstva utrošena u rekonstrukciju odnosno dodatna ulaganja u građevinu Dječjeg vrtića u Petrijancu, koja su bila potraživana iz sredstava utrošenih u 2024. godini u iznosu od **402.365,08 eura**. Također je doznačeni iznos prema zahtjevu za ulaganja u dječji vrtić Petrijanec za rashode u 2025. godini u iznosu od **45.019,92 eura**.

Projektni zadatak programa „Zaželi“ prihodovan je iz izvora Pomoći EU Socijalnog fonda u iznosu od **30.694,71 eura**.

Rashodovna strana ostalih pomoći **52** iznosi **1.329.765,56 eura**, odnosi se na rashode poslovanja u iznosu od **115.852,91 eura** i rashode za nabavu nefinancijske imovine - 4 u iznosu od **1.213.912,65 eura**, koje se sastoje od posebno namjenskih sredstava za nematerijalnu proizvedenu imovinu u iznosu od **30.687,50 eura** i rashoda za dodatna ulaganja u građevinu dječjeg vrtića u Petrijancu u iznosu od **1.183.225,15 eura**.

Prihodi izvora financiranja 56 Fondovi EU odnose se na tekuće pomoći sa namjenom realizacije pomoći za starije osobe prema Programu „**Zaželi**“ u iznosu od **85.850,06 eura** te dodatna ulaganja u rashode za nabavu nefinancijske imovine ukupnog iznosa **46.984,92 eura**.

Razlika u iznosu rashoda pomoći odnosi se na potraživani dio za pomoć u dogradnji dječjeg vrtića, iskazanog u rashodima za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (45) u prethodnoj 2024. godini te se iskazuje unutar pokrića manjka prihoda nad rashodima.

Izvor financiranja 71 prihod od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju iznosi **215.080,50 eura**, te se odnosi na prihode od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine. Isti je utrošen u rashode za nabavu nefinancijske imovine ukupnog iznosa **213.263,73 eura**. Razlika neutrošenih sredstava prihoda od prodaje nefinancijske imovine zadržana je u stanju novčanih sredstava te će se realizirati u narednom izvještaju.

Obrazloženje programa proračunske klasifikacije za razdoblje 01.01.- 30.06.2025.

RAZDJEL 001 - PROGRAM 1001 - Osnovno redovno poslovanje - Predstavničko i izvršno tijelo unutar svoga poslovanja planiralo je obavljanje osnovnih djelatnosti koja su neophodna za normalno funkcioniranje izvršnog i predstavničkog tijela, odnosno programa i poslova unutar redovne djelatnosti, održavanja i brige o lokalnoj sredini. Naveden planirani programi u razdjelu Predstavničkog i izvršnog tijela predlagatelji nesmetano mogu provoditi i kontrolirati.

U sklopu razdjela planirani su projektni zadaci održavanja i uređenja javnih površina koje provodi komunalna tvrtka sukladno postavljenim standardima sa ciljem razvoja zajednice i lokalne sredine.

Ukupno iznos Plana razdjela iznosi **2.545.486,00 eura**, ostvareno je 15,01% ili **381.954,22 eura**.

Plan spomenutog programa prati zasebno djelovanje vlastite komunalne tvrtke, koja je u nadležnosti osnivača koji prati rad tvrtke.

Ovaj plan aktivnosti najzastupljeniji je u okviru program, planiran u iznosu od **606.000,00 eura**, te realiziran u izvještajnom razdoblju sa 38,39% ili **233.633,87 eura**.

Ostale aktivnosti usko su povezane sa odobrenjima i planovima predstavničkog tijela, pa ih je ujedno i adekvatnije uspoređivati i pratiti, kroz razdoblja u njihovom izvršenju i djelovanju.

Program 1002 Redovno poslovanje u djelokrugu upravnog odjela, administracije te ostalih radnih tijela planirano je u iznosu od **1.508.256,94 eura**, dok realizacija iznosi **450.638,45 eura** ili 29,88%.

Aktivnost u navedenom programu prate Osnovni djelokrug redovne djelatnosti, radnih tijela i administracije. Realizacija aktivnosti navedenog programa prati se za spomenuti segment u dvije aktivnosti ukupnog plana **436.366,76 eura** ili **121.482,13 eura** odnosno 27,84% izvršenja. Tekući projekt koji je najzastupljeniji u financijskim pokazateljima su usluge informiranja i intelektualne usluge. Plan u iznosu od **450.000,00 eura**, ostvaren je u iznosu od **142.585,67 eura** ili 31,69%. Ostali tekući projekti navedenog programa odnose se na redovne usluge poslovanja materijalnih obilježja, koje se provode unutar programa već određeno razdoblje.

Program 1003 promicanje i razvoj kulture i športa

Plan iznosi **845.000,00 eura**, sa ostvarenjem u iznosu od **422.474,99 eura**.

Unutar prezentiranog programa veća je realizacija u dijelu razvoja i unapređenja djelatnosti vezane uz sport ali i u dijelu kapitalnih gradnji opremanja i dogradnje, odnosi se na praćenje rashoda u izvještajnom razdoblju kroz gradnju, dogradnju i opremanje sportskog centra u Majerju. Tekući plan odnosno nastavak zatvaranja financijske konstrukcije u opremanju i dogradnji sportskih građevina i sportskih terena, planiran kao nastavak projekta tekućih

aktivnosti, realiziran je u iznosu od **361.637,49 eura**.

Realizacija je bila neophodna zbog zatvaranja investicije proizašle iz naknadnih elemenata neophodnih za dobivanje statusa uređenosti i prilagodljivosti centra za redovnu upotrebu.

Program 1004 školstvo, predškolski odgoj, socijalna skrb

Plan programa iznosi **3.970.975,00 eura** te je realiziran u iznosu od **1.588.436,01 eura**.

Udio u programu koji se odnosi na školstvo realiziran je u iznosu od **83.652,00 eura**.

Socijalna kategorija planirana je u iznosu od **161.000,00 eura**, realizirana u iznosu **26.545,00 eura**, odnosno 16,49%. U izvještajnom razdoblju najveći udio u programu odnosi se na predškolski odgoj, koji osim redovnih aktivnosti (subvencija u cijeni vrtića, socijalna izdvajanja za vrtić, te ostale aktivnosti kroz različite projekte) prati i izdvajanja u sklopu kapitalnih ulaganja u građevinu dječjeg vrtića u Petrijancu u iznosu od **1.275.479,88 eura**.

Program 1005 „Potpore i podrške starijim osobama“

Aktivnost financiranja navedenog programa planirana je u iznosu od **172.200,00 eura** i ostvarena u iznosu od **101.133,03 eura**. Program je planiran i namirivan iz sredstava EU socijalnog fonda i nacionalnih sredstava koji automatski uključuje pomoć dvjema skupinama mještana. Naime, zapošljavanjem desetero zaposlenica, osiguravaju se mjesečna primanja istima, a koja su u rangu težeg zapošljavanja, te se istovremeno njihovim radom realizira pomoć socijalnoj skupini kojoj je ovakav vid pomoći potreban.

Program 1010 KAPITALNI program razvoja, izgradnje objekata i uređaja za javne potrebe

Plan programa iznosi **2.764.851,41 eura**, ostvaren je u iznosu od **302.031,24 eura**, odnosno 1,92%. Plan programa kapitalni je projekt koji definira kapitalno opremanje izgradnju i dodatna ulaganja na imovini, sve zbog povećanja kapaciteta iskoristivosti objekta i uređenosti komunalno gospodarske infrastrukture.

Program 1013 program održavanja, uređenja komunalno stambene djelatnosti i održavanje komunalne infrastrukture i opreme

Planirani tekući projekti iznose **90.500,00 eura**, te su ostvareni u iznosu od **41.849,51 eura**. Tekući projekti odnose se na ostale tekuće usluge održavanja infrastrukture.

Program 1014 program zaštite i očuvanja okoliša i komunalne usluge

Tekući projekti ovog programa planirani su u iznosu od **92.000,00 eura**, sa ostvarenjem u iznosu od **13.902,68 eura**. Program objedinjuje tekuće projekte ostalih komunalnih usluga, kao što je gospodarenje otpadom i zbrinjavanje otpada.

Program 1015 komunalno uređenje i razvoj zajednice nacionalnih manjina

Aktivnost ovog programa temelji se na realizaciji i potrebi komunalnih uređenja i provedbe uređenosti na područjima kojima su neophodni radovi uređenja i opremanja javnih zelenih površina. Kapitalne investicije planiraju realizaciju sa ciljem smanjenja zagađenosti, kroz smanjenje stakleničkih plinova i adekvatnog zbrinjavanja otpada. Komunalno uređenje i razvoj zajednice u višegodišnjim planovima temelji se na realizaciji namirenja kroz oblike pomoći, kako bi se uredila komunalna izgrađenost komunalne infrastrukture unutar navedene zajednice.

Program 1016 pametne općine i gradovi – razvoj pametnih i održivih rješenja i usluga

Planirane aktivnosti ukupno iznose **75.500,00 eura** sa realizacijom od **22.284,13 eura** ili 29,52%.

Realizacijski plan odnosi se na kapitalni rashod izrade aplikacija, web stranica, te instaliranjem pametnog sustava nadogradnje mreže uz videonadzor.

Aktivnost razvoja pametnog okruženja u općini realiziranog izdatka u iznosu od **13.243,63 eura** odnosi se na usluge promidžbe i informiranja, odnosno izradom i prezentacijom putem tiska kao što su novinski članci, slike i ostale slične usluge.

Program 1017 IoT sustav – svjetlovodna distribucijska mreža nove generacije

Planira se u realizaciji od **110.000,00 eura**, ali izvršenje nije trenutno provedeno.

Aktivnost navedenog programa temelji se na početnoj fazi izrade projektno tehničke dokumentacije, digitalne transformacije i zelene tranzicije, odnosno izradom sustava svjetlovodne distribucijske mreže.

Program 1018 prilagodba klimatskim promjenama

Program prilagodbe klimatskim promjenama uz zaštitu ozonskog sloja planiran je u iznosu od **18.000,00 eura** sa ciljem izrade programa ublažavanja i prilagodbe klimatskim promjenama i zaštite ozonskog sloja. Navedeni program početna je faza u nastavku izrade cjelokupne strategije prilagođavanja klimatskim promjenama.

OBVEZE

Obveze Općine na dan 30. lipnja 2025. godine u dospelosti ukupno iznose **379.971,13 eura**. Ukupno stanje obveze iznosi **767.917,02 eura**, što znači da je stanje nedospjelih obveza **387.945,89 eura**. Dospelost obveza i njezina nepodmirenost nastala je zbog ispostavljanja računa u kratkom vremenu između dospelosti odnosno primitka obveze, ali i međusobnog usklađenja i kontrole računa za koje se čeka donošenje zajedničkih odluka o postupanju.

Za dio obveza odnosno rashoda po projektnim izdacima koji su u dospijeću plaćanja ažurira se i pribavlja odobrenje, koje se financira iz sredstava pomoći prema već prije odobrenim zahtjevima i projektnim zadacima.

Nepodmirenost obveza nastala je dijelom zbog kratkoće vremena između dospijeća i primitka obveze te međusobnog dogovora oko preuzimanja ali i kontrole nekih obveza.

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 **3.324.704,26 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 izvještajno razdoblje. Planovi proračuna zasebne su cjeline za svaku godinu pa postoje odstupanja u izvršavanju rashoda prema definiranim klasifikacijama odnosno posebnom prilikom komparativne analize realizacije rashoda između dva usporedna razdoblja.

Opće javne usluge iznose **175.689,36 eura** te čine 29,36% plana Proračuna.

Plan proračuna za 2025. godinu iskazuje rashod za financijsku imovinu i otplatu zajma u iznosu od **130.000,00 eura**. Prema planu funkcijske klasifikacije isti se prikazuje unutar općih javnih usluga kao dio transakcije vezano u Plan razdjela 0170 ekonomske klasifikacije izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova. Opće javne usluge objedinjuju 0111 izvršna i zakonodavna tijela i 0112 financijske i fiskalne poslove ukupnog plana **63.550,00 eura** sa izvršenjem u iznosu od **3.275,87 eura**.

Plan proračuna razrađen je prema funkcijskim klasifikacijama kroz Plan razdjela, glava i ekonomske klasifikacije.

Funkcijska klasifikacija **03 Javni red i sigurnost** ostvarena je u iznosu od **14.000,00 eura** ili 17,83% Plana proračunske funkcijske klasifikacije. U razradi ekonomske klasifikacije isti se odnosi na tekuće donacije za redovno djelovanje vatrogasne djelatnosti.

Ekonomske poslovi **04** realizirani su u iznosu od **442.545,53 eura** i bilježe indeksno ostvarenje 95,55% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje ili 25,74% trenutnog Plana proračuna u iznosu od **1.719.240,18 eura**. Ekonomski poslovi objedinjuju klasifikaciju 0412 općih poslova vezanih uz rad. Poslovi 0421 Poljoprivrede povezani sa ekonomskom klasifikacijom 329 i 352. Ostale vrste energije 0436 odnosi se na ekonomsku klasifikaciju

Računskog plana 322 rashoda za materijal i energiju iskazano unutar plana proračuna u iznosu od **79.000,00 eura** i izvršenja **27.652,79 eura**. Funkcija 0451 Cestovni promet planiran je u iznosu od **410.900,00 eura** i realiziran u iznosu od **77.490,58 eura**.

Spomenuta funkcijska klasifikacija prati rashode KORISNIKA 001, za rashode usluga 323 (42.978,25 eura), rashoda kapitalne pomoći 363 (9.200,00 eura) te rashoda postrojenja i opreme 422 u iznosu od 13.950,00 eura. Rashodi razdjela 002 ubrajaju rashode za usluge 323 u iznosu izvršenja **11.362,19 eura**.

Funkcijska klasifikacija 0473 – turizam planiran je u iznosu od **361.000,00 eura** i realiziran u iznosu od **6.444,87 eura** i odnosi se na donaciju turističkoj zajednici. Plan proračuna u ekonomskoj klasifikaciji temelji se na rashodima uređenosti rekreacijsko sportskih obilježja javne površine namijenjene rekreaciji (353.000,00 eura).

Funkcijska klasifikacija 0490 ekonomski poslovi koji nisu drugdje svrstani planirani su u iznosu od **753.040,18 eura** te ostvaruju iznos od **296.078,68 eura**. Navedeni rashodi prate razdjel 001 i razdjel 002 i razdjel 005 ekonomskih podskupina rashoda za materijal i energiju, rashoda za usluge, tekućih donacija i osiguranog plana proračunske pričuve.

Zaštita okoliša - funkcija zaštite okoliša bilježi ostvarenje u iznosu od **253.645,27 eura** ili 13,66% Plana koji iznosi **1.856.536,00 eura**. Funkcija zaštite okoliša sastoji se od rashoda gospodarenje otpadom, zbrinjavanje azbesta i otpadnih pelena u sveukupnom iznosu od **12.212,58 eura**. Gospodarenje otpadnim vodama 052 - realizirano je u iznosu od **1.628,15 eura** koje se odnose na namirenje u sustavu aglomeracije. 0530 smanjenje zagađivanja nije realizirano u izvještajnom razdoblju iako je planirano u iznosu od **883.486,00 eura**, što uključuje rashode usluga razdjela 001, te rashoda za nabavu nefinancijske imovine planiranog iznosa **817.548,50 eura**.

Poslovi i usluge zaštite okoliša koji nisu drugdje svrstani planirani su u iznosu od **662.800,00 eura**, te realizirani u iznosu od **239.804,54 eura**. Planirani i realizirani rashodi evidentirani su kroz razdjel 001 ekonomske klasifikacije realiziranog rashoda za usluge u iznosu od **232.633,87 eura** i razdjel 002 rashode za usluge **7.170,67 eura**.

Usluge unapređenja stanovanja i zajednice 06 - bilježi ostvarenje **323.122,17 eura** ili 10,49% plana funkcijske klasifikacije koji iznosi **3.080.182,06 eura**. Razvoj zajednice 0620 ukupno je realiziran u iznosu od **302.084,99 eura** i prati se kroz ekonomsku klasifikaciju rashoda za nabavu neproizvedene imovine u iznosu od **302.031,24 eura** i razdjela 002 subvencije u iznosu **53,75 eura**. Funkcijska klasifikacija od opskrbe vodom, ulične rasvjete te ostalih rashoda vezanih za stanovanje i komunalne pogodnosti.

Rekreacija, kultura i religija realizirana je u iznosu od **425.966,99 eura** ili 47,64% ukupnog plana **894.200,00 eura**.

Funkcija obrazovanje odnosno unapređenje u sustavu obrazovanja i predškolskog odgoja značajno uvećava funkcijsku klasifikaciju koja iznosi **1.562.056,91 eura** i bilježi povećanje indeksnog prikaza od 639,23% u odnosu na prethodnu godinu. Plan navedene funkcije iznosi **3.814.475,00 eura**.

Socijalna zaštita unutar funkcijske klasifikacije ukupno je realizirana u iznosu od **127.678,03 eura**. Povećanje u ovom razdoblju proizlazi iz činjenice da je ovogodišnje razdoblje u potpunosti realizirano u odnosu na prethodnu godinu jer je program pomoći djelomično realiziran odnosno mjesečno nepokriven jer je započeo tijekom godine.

Općina Petrijanec nije se zaduživala, financijski izvještaji predavani su sukladno vremenskim rokovima. Općina Petrijanec nema proračunskih korisnika.