

## **OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE PETRIJANEC ZA 2025. 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 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 **11.724.732,01 eura**, umanjeni za nastali manjak prihoda iz prethodne godine od 439.732,01 eura. Ukupno rashodi i izdaci iznose 11.285.000,00 eura.

U planu proračuna za 2025. godinu ujednačeni su prihodi i rashodi uračunavajući i stanje prenesenog rezultata.

U Godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna prikazani su prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji, na razini odjeljka i paralelno se prate, odnosno uspoređuje sa izvršenjem u 2024. godini ali i planom izvršenja za 2025. godinu.

Izvršenje proračuna za 2025. godinu realizirano je s 66,75%, odnosno u iznosu od 7.161.447,68 eura. Realizacija proračuna u manjem postotku od Plana proizlazi iz činjenice da su neki projektni zadaci i planovi preseljeni u realizaciju i provedbu u naredno razdoblje.

### **PRIHODI**

#### **Račun prihoda i rashoda**

Prihodi predstavljaju povećanje ekonomskih koristi tijekom izvještajnog razdoblja i to u obliku priljeva novca i kapitalne donacije u obliku darivane imovine neprofitne udruge u iznosu od 70.491,03 eura (građevina) izvora 061.

Prihodi se temeljno klasificiraju na prihode poslovanja, prihode od prodaje nefinancijske imovine i primitke od financijske imovine i zaduživanja. Ukupna realizacija navedenih prihoda i primitaka u 2025. godini iznosi 7.021.618,91 euro, odnosno 59,89% Plana proračuna za 2025. godinu, poštujući modificirano obračunsko načelo.

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. Primici od financijske imovine i zaduženja odnose se na prihode kratkoročnog zaduživanja, nastalih zbog različite dinamike priljeva sredstava i dospjeća obveza.

Sveukupni prihodi i primici za 2025. godinu ostvareni su u iznosu od **7.021.618,91 eura** ili 59,64% od Plana, a sastoji se od:

- Prihoda poslovanja od 5.795.497,89 eura ili 61,96% Plana proračuna u 2025. godini odnosno 147,04% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje (3.941.537,95 eura).
- Prihoda od prodaje nefinancijske imovine od 313.768,50 eura ili 51,19% Plana proračuna za 2025. godinu
- Primici od financijske imovine i zaduženja u izvještajnom razdoblju realizirani su u iznosu od 912.352,52 eura ili 51,91% od planiranih primitaka

- Prihodi poslovanja u usporedbi sa prethodnim usporednim izvršenjem u 2025. godini povećani su za 61,29%.

Primici od financijske imovine i zaduživanja iako su planirani u iznosu 1.757.470,43 eura realizirani su u iznosu od 912.352,52 eura ili 51,91% dok je njihova mogućnost odobrene realizacije ugovorena do iznosa od 1.500.000,00 eura, točno definirane namjene realizacije.

Prihodi od poreza ukupno su realizirani u iznosu od **1.661.738,80 eura** ili 100,89% Plana proračuna ili 3,43% više u odnosu na prethodnu godinu.

Prihodi od poreza na dohodak iznose **1.661.738,80 eura**, važno je naglasiti da su to neto porezni prihodi. Povrati prihoda poreza na dohodak temeljem godišnje prijave u 2025. godini za iste uplaćene u 2024. godini, u cijelosti su vraćeni.

Povrati poreza na dohodak po godišnjim prijavama su u prvotnom isplaćivani i evidentirani kao obveza prema državnom proračunu u slučaju nedostatka sredstava na računu 1406 koji ih je isplaćivao sukladno zakonskim propisima i vraćeni su u 100% iznosu, krajem 2025. godine, te nije bilo odgoda u namirenju povrata poreza po godišnjim prijavama.

**Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** ostvarene su u visini od **3.672.306,91 eura** ili indeksnog ostvarenja 185,24 u odnosu na prethodno razdoblje ili 56,30% planiranih pomoći. Veća realizacija pomoći u odnosu na prethodno razdoblje razlog je u provođenju i završavanju projektnih zadataka koji su dijelom financirani iz ovih prihoda pomoći. Naime, sredstva za realizaciju rashoda nastala u projektnim zadacima prema zahtjevima odnosno okončanim situacijama ispostavljeni su u tekućoj godini, te su i povrat istih doznačavani sukladno ugovornim obvezama, unutar proračunske godine.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna sastoje se od tekućih pomoći u iznosu od 38.347,37 eura te se odnose na tekuću pomoć u projektu programa Zaželi - prevencija institucionalizacije u općini Petrijanec u iznosu od 15% od financiranog projekta te iznosi 23.178,37 eura. (nacionalna sredstva)

Tekuća pomoć u iznosu od 15.169,00 eura odnosi se na namirenje dijela realiziranih rashoda utrošenih u provedenim izborima. (regionalna samouprava)

**Kapitalne pomoći** realizirane u iznosu od **1.921.891,63 eura**, odnose se na pomoći u kapitalnoj dogradnji dječjeg vrtića u Petrijancu u iznosu od **1.583.929,13 eura**, kao najznačajnijeg udjela u realiziranim pomoćima. Ostale kapitalne pomoći u iznosu od **337.962,50 eura** odnose se na namirene rashode u izgradnji cesta, mjesnog trga, kulturnog centra, te pomoći u nabavi opreme za dječji vrtić ali i u poboljšanju u dogradnji građevine vrtića sa dopunskim sadržajima.

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

Pomoći od izvanproračunskih korisnika ukupno su naplaćene u iznosu 21.367,28 eura.

Pomoći se odnose na pomoći u obrazovnim informativnim aktivnostima rashodovno realiziranim u prethodnoj godini u iznosu od 4.509,83 eura. Preostali dio pomoći odnosi se na pomoći za Program pametna i održiva rješenja, u realiziranom iznosu od 16.857,45 eura.

Tijekom 2025. godine iz državnog proračuna doznačena je **pomoć** ukupno od **171.960,00 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. i dio za pedagošku godinu 2025./2026.

Tekuća pomoć u iznosu od 849.540,15 eura, odnosno sredstva fiskalnog izravnjanja definirana su u sklopu porezne reforme. Takav model financiranja prati se kroz jedinstvenu razradu poreza na dohodak, referentne vrijednosti od ukupno ostvarenih prihoda od poreza na dohodak, ukupnog broja stanovnika općine, te indeksa razvijenosti. Sredstva pomoći fiskalnog izravnjanja nenamjenski su prihod, sa ciljem pružanja standarda u razini provedbe javnih usluga. Ukupna pomoć u fiskalnom izravnjanju u 2025. godini realizirana je u iznosu od **849.540,15 eura** i u potpunosti je utrošena.

Sredstva pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava ukupno su doznačena u iznosu od **669.200,48 eura**.

Odnose se na tekuće pomoći u iznosu od **131.344,11 eura** projektnog zadatka Zaželi – prevencija institucionalizacije u općini Petrijanec socijalnog fonda ESF - učinkoviti ljudski potencijali u iznosu 85% rashodovnog višegodišnjeg programa.

Kapitalne pomoći iz državnog proračuna sveukupnog iznosa od **537.856,37 eura** iz EU sredstava odnose se na poboljšanje uvjeta na području općine kroz ulaganja u dječji vrtić u Petrijancu u iznosu od 449.350,00 eura, te dječji vrtić u Novoj Vesi Petrijanečkoj u iznosu od 88.506,37 eura.

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

Ukupno realizirani prihodi od imovine iznose **213.297,69 eura** ili 81,46% manje od prethodne godine, odnosno 67,28% unutar Plana proračuna za 2025. godinu.

Spomenuti prihodi dijele se na prihode od financijske imovine, te se odnose na kamate na poslovnom računu u iznosu od 0,62 eura. Smanjeni dio sredstava nastao je zbog veće iskorištenosti sredstava na žiro računu.

Prihode od nefinancijske imovine ukupno iznose **213.297,07 eura** ili 68,86% plana proračuna za 2025. 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 odnose se na naknade za korištenje prostora elektrana koji ukupno na razini 2025. godine iznose 155.036,72 eura.

**Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi**, pristojbi po posebnim propisima i naknada ostvareni su u visini od **57.205,93 eura** i imaju indeks ostvarenja od 14,94%.

Tijekom 2025. godine zabilježeno je značajno povećanje u odnosu na prošlu godinu, indeksno povećanje 155,23. Prihodi ove skupine bilježe značajna poboljšanja u naplativosti komunalnih prihoda, odnosno poduzetim mjerama, povećana je naplativost komunalne naknade i komunalnog doprinosa.

**Prihodi od prodaje proizvoda i robe** te pruženih usluga i prihodi od donacija u izvještajnom razdoblju realizirani su kroz imovinu u iznosu od **70.491,03 eura**.

Prihod donacije imovine ekvivalentan je rashodu i odnosi se darovanu nekretninu neprofitne udruge.

**Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** sa ukupnim ostvarenjem od **313.768,50 eura** i sa indeksom ostvarenja od 51,19% u odnosu na Plan proračuna za 2025.

Usporedna razdoblja izvještajne godine i usporedba podataka, značajnog su porasta jer su u prethodnom razdoblju ostvareni manji prihodi ove skupine. Isti se odnose na prihode od prodaje zemljišta koja je ukupno realizirana u iznosu 299.868,50 eura. (stambena zona)

U 2025. godini ostvaren je prihod od prodaje ošasne imovine - stambene građevine naslijeđene u polovini vlasništva u iznosu od 13.900,00 eura.

Primici od financijske imovine i zaduživanja u ovom obračunskom razdoblju prikazani su kroz evidentiranje odobrenog prekoračenja po žiro računu u iznosu od - 912.352,52 eura.

Stanje novčanih sredstava na početku 2025. godine iznosilo je 35.295,10 eura dok je na kraju obračunskog razdoblja iskazano na 0.00 eura.

Evidentirano odobreno prekoračenje vidljivo je u primitku financijske imovine.

Iskorištenost prekoračenja po žiro računu evidentirana je kao primitak u iznosi 912.352,52 eura.

Ukupno ostvareni prihodi i primici u 2025. godini iznose **7.021.618,91 eura**.

Udio u većem postotku od usporednog razdoblja 2024. godine iznosi 72,73%.

Značajno povećanje prihoda i primitaka razlog je završetak dijela investicija, doznačenim pomoćima koje su pratile tijekom okončanih situacija.

## RASHODI

Predstavljaju smanjenje ekonomske koristi tijekom izvještajnog razdoblja i to u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza, izvršavaju se sukladno ostvarenim приходima. 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 2025. godinu izvršeni su u iznosu od **7.161.447,68 eura**.

Indeksno ostvarenje od 66,75% u odnosu na Plan i 151,95% u odnosu na usporedno razdoblje.

Sveukupni rashodi sastoje se od **rashoda poslovanja** koji su realizirani u iznosu od **2.609.308,74 eura** što čini 61,14% od Plana proračuna za 2025. godinu te 114,10% u odnosu na ostvareni iznos u prethodnom razdoblju odnosno 2.286.798,57 eura.

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** bilježe ostvarenje u iznosu od **4.552.138,94 eura** ili 70,46% u odnosu na Plan odnosno indeksne realizacije 187,63% u odnosu na prošlu godinu realiziranog iznosa **2.426.106,16 eura**.

Sažetak računa prihoda i rashoda iskazuje ukupno ostvarenje prihoda u iznosu od 6.109.266,39 eura te ukupno ostvarenje rashoda u iznosu od 7.161.447,68 eura.

Usklađenjem prihoda poslovanja i prihoda od prodaje nefinancijske imovine utvrđuje se rezultat negativnog predznaka 1.052.181,29 eura.

Usporedivši stanja realiziranih prihoda unutar usporednih izvještajnih godina bilježi se povećanje prihoda za 50,29% i rashoda za 51,95%.

Zbog nastavka nesmetanog poslovanja i realizacije projektnih zadataka kao i premošćivanja nastalih nesrazmjera, posebnim odredbama odobrava se kratkoročno zaduživanje, isključivo zbog dinamike priljeva sredstava i dospijeća obveza. Korišteno proračunsko prekoračenje po žiro računu iznosi 912.352,52 eura.

Ukupan rezultat izvještajnog razdoblja iznosi negativan saldo od 139.828,77 eura.

Stanje iz prethodnih obračunskih razdoblja prenosi se kao rezultat u početnom stanju izvještajne godine u negativnom iznosu od 439.732,01 eura.

## 2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA

Rashodi i izdaci detaljno su iskazani u Posebnom dijelu 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 **345.233,02 eura** čine 76,01% 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.

Analički prikaz ovih troškova iskazan je:

1. Plaće za zaposlene - „31“ (GLAVA 002 Jedinostveni upravni odjel Program 1002) 210.056,63 eura što čini 68,60% planiranih sredstava sa udjelom plaća u Jedinostvenom upravnom odjelu te se financiraju iz izvornih proračunskih sredstava.
2. Plaće za zaposlene - „31“ - program „ZAŽELI - prevencija institucionalizacije u Općini Petrijanec (GLAVA 005 - Program 1005) u iznosu od 135.176,39 eura odnosno 91,34% 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 **1.330,435,66 eura** što je 50,69% 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 tijekom 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. Materijalni rashodi u strukturi rashoda realizirani su u najvećem postotku 66,45% u rashodima za usluge u iznosu od 884.122,49 eura.

Ostali nespomenuti rashodi čine udio u istima u iznosu od 263.003,75 eura ili 19,77%.

Rashodi za materijal i energiju ostvareni su unutar skupine 32 u iznosu od 159.770,59 eura ili 12,01%. Rashodi za zaposlene realizirani su u iznosu od 23.538,83 eura ili 1,77% unutar sveukupnih materijalnih rashoda.

**Financijski rashodi** izvršeni su u iznosu od **13.517,30 eura** ili 35,57% od Plana proračuna za 2025. godinu. Spomenuti rashodi odnose se na kamate na prekoračenje po žiro računu u iznosu od 6.772,54 eura.

Ostali financijski rashodi realizirani su u iznosu od 6.774,66 eura, odnose se na usluge platnog prometa, bankarske usluge, zatezne kamate i ostale nespomenute financijske rashode.

**Subvencije** sa izvršenjem od **438.356,90 eura** imaju indeks izvršenja 94,10% plana proračuna za 2025. godinu i odnose se na subvencioniranje trgovačkih društava izvan javnog sektora i subvencioniranje u predškolskom obrazovanju.

Subvencije su analitički iskazane unutar **GLAVE 02 - Program T100 214** – subvencije za trgovačko društvo – mikro kreditiranja u iznosu od **138,43 eura** ili 1,85% Plana proračuna. Subvencija ima za cilj unapređenje gospodarstva, kroz pomoć u namirenju dijela kamata.

**GLAVA 00205 - Program A100 402** financiranje predškolskog odgoja i provođenje predškolskih programa ukupno je realizirano u iznosu od **418.356,90 eura** ili 92,97% u odnosu na plan proračuna.

Materijalni rashod unutar programa realiziran je u iznosu od **750,00 eura** ili 6% i odnosi se na rashod posebne manifestacije.

Subvencija dječjem vrtiću kroz uplate u realizaciji provedbe programa vrtića iznosi **398.322,54 eura** ili 98,35% plana proračuna.

Namjena subvencioniranja je namirenje dijela troškova redovnog programa te se djelomično financira iz sredstava pomoći (fiskalna održivost dječjih vrtića) i izvornih općinskih prihoda.

Za asistente u radu vrtića (4) utrošeno je **20.262,91 euro** ili 84,43% Plana proračuna za 2025. godinu navedeno unutar aktivnosti financiranja školskog obrazovanja i stipendiranja Glave 00205 - A100401.

**Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna** ukupno su realizirane u iznosu od 119.606,92 ili 77,87% Plana proračuna.

Tekuće pomoći u iznosu od **110.406,78 eura** ili što čini 81,48% Plana proračuna za 2025. godinu, odnose se na pomoći proračunskom korisniku drugog proračuna, odnosno Osnovnoj školi sa namjenom pomoći u provođenju izvanškolskih programa u iznosu od 17.721,08 eura i za pomoći namjene financiranja produženog dnevnog boravka u iznosu od 92.685,70 eura ili 97,56% Plana proračuna 2025. godine.

Unutar razdjela 001 aktivnosti 100109 realizirane su kapitalne pomoći unutar zajedničkih realizacija u projektu razvoja i provedbe u sigurnosti prometa i cestovne infrastrukture ukupnog iznosa od 9.200,14 eura ili 61,33% Plana proračuna za 2025. godinu.

**Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima** u izvještajnom obračunskom razdoblju nisu realizirane i nije bilo potrebe isplate istih.

**Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** izvršene su u iznosu od **121.732,91 eura** ili 54,63% Plana proračuna za 2025. godinu.

Iste su analitički iskazane u Posebnom dijelu Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna unutar definiranih programa i planova unutar više razdjela i glava.

Sastoje se od danih naknada u novcu u iznosu od **85.556,00 eura** ili 58,67% Plana proračuna, isplate naknada, temeljene su u okviru socijalnih davanja u iznosu od **45.751,00 eura**, te se odnose na naknade pomoći u podmirenju osnovnih životnih potreba, troškova prijevoza, dijela u namirenju troškova vrtića za korisnika sa posebnim potrebama, te za prigodne naknade umirovljenicima za blagdane, a za stipendije izdvojeno je **39.805,00 eura**.

Ostale naknade u naravi u iznosu od **36.176,91 eura**, odnose se na naknade iz socijalnog programa u namirenju dijela roditeljske naknade za namirenje u cijeni vrtića (A100420), nabave školskih potrepština (A100403), sudjelovanja u troškovima provedbe humane komunikacije i prevencije u poremećaju govora, nabavi prigodnih darova djeci za blagdan, te za podmirenje u zbrinjavanju odvoza pelena (T101403).

**Ostali rashodi** - su rashodi za donacije (tekuće donacije) te je njihovo izvršenje od **260.059,15 eura** ili 78,92% 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, u iznosu 69.600,00.eura, GLAVE 002 - Programi ostalih donacija** u iznosu od **111.197,56 eura** koji se odnosi na provedbu unutar slijedećih programskih aktivnosti A100203, A100204, A100205, A100206 i T100209.

Programska razrada u ekonomskom dijelu klasifikacije 381 odnosi 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 – A100121 za Program promicanja i razvoj turizma** donacija usmjerena na djelovanje turističke zajednice realizirana je u iznosu od **6.444,87 eura**.

**Donacija programa A100104** odnosi se na donaciju za financiranje izborne i redovne djelatnosti političkih stranaka u iznosu od 6.366,84 eura, sukladno Odlukama i Zakonskim obvezama.

**Kapitalne donacije neprofitnim udrugama i vjerskoj zajednici** ukupno iznose **1.300,00 eura** ili 32,50% proračunskog plana za 2025. godinu.

**Kapitalne pomoći trgovačkom društvu** u Planu proračuna za 2025. godinu realizirane su u iznosu 99,74% ili **62.837,28 eura**, te se odnose na razvoj sustava aglomeracije i proširenja kanalizacijske mreže.

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** izvršeni su u visini od **4.552.138,94 eura** odnosno 70,46% proračunskog Plana ili 187,63% od rashoda za nabavu nefinancijske imovine prethodnog obračunskog razdoblja.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine unutar Glava proračuna 001 predstavnička i izvršna tijela realizirani su u iznosu od 829.356,86 eura.

Glava 00204 Kultura i sport ukupno je unutar nabave nefinancijske imovine realizirano u iznosu od 599.629,34 eura.

Glava 00205 Školstvo, predškolski odgoj i socijalna skrb najzastupljeniji je rashod u iznosu od 3.123.152,74 eura te se u potpunosti odnosi na Predškolski odgoj.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine prema izvršenju podijeljeni su kao rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine sa izvršenjem od 21.580,00 eura ili 51,14% Plana proračuna.

Udio u rashodima ove imovine odnosi se na nabavu zemljišta, zbog proširenje ove vrste imovine radi gradnje i ulaganja u javne površine i komunalnu infrastrukturu.

Materijalna imovina (zemljišta) realizirana je u iznosu od 21.580,00 eura ili 61,66% Plana proračuna za 2025. godinu.

Ostala prava nematerijalne imovine u izvještajnom razdoblju nisu realizirana.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine realizirani su u iznosu od **1.538.790,03 eura** ili 53,22% Plana proračuna za 2025. godinu te je značajno uvećano u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje (147,78).

Građevinski objekti u Planu proračuna za 2025. godinu realizirani su u iznosu od **1.023.917,31 eura** ili 55,65% godišnjeg plana proračuna a čine ih:

Poslovni objekti odnosno izgradnja građevina dječjeg vrtića u Novoj Vesi Petrijanečkoj koja bilježi realizaciju u iznosu od **317.006,44 eura** ili 78,29% Plana proračuna za 2025. godinu. Tijekom 2025. godine **ugovorom o darivanju** u poslovnoj dokumentaciji uknjižena je vrijednost građevine u iznosu od 70.491,03 eura, sa planskom realizacijom 70,49%.

**Modernizacija nerazvrstanih cesta** i ostalih prometnih objekata realizirana je u iznosu od **354.217,86 eura** ili 57,55% Plana proračuna za 2025. godinu.

Modernizacija prometnih objekata niskogradnje odnosi se na realizaciju programa modernizacije NC ukupnog iznosa **262.264,49 eura** ili 89,36% Plana proračuna za 2025. godinu. Rashod modernizacije odnosi se na završetak odnosno nadzorni dio u sklopu modernizacije NC u Majerju Ul. Đure Basaričeka u iznosu od **3.163,50 eura**.

Modernizacija nerazvrstane ceste prema programu realizirana je u iznosu od **259.100,99 eura** ili 89,35% Plana proračuna u 2025. godini.

Modernizirana je nerazvrstana cesta u nekoliko dijelova prvenstveno u Bombellesovoj ulici u Majerju na k.č.br. 99/1, k.č.br. 98/2, k.č.br. 97/24, nerazvrstana cesta k.č.br. 770/1 k.o. Nova Ves Petrijanečka, modernizacija se odnosi i na NC - Strmec Podravski na k.č.br. 706 k.o. Družbinec, te na NC – Podravska ulica na k.č.br. 1171 k.o. Družbinec.

Rashodi za ostale slične prometne objekte realizirani su u iznosu od **91.953,37 eura**, odnosno 28,56% Plana proračuna u 2025. godini. Rashodi se odnose na uslugu nadzora od 750,00 eura te radove na izgradnji manjeg trga, parternog popločenja, rubnog parkinga jezera i paviljona misne nakane u naselju Družbinec u iznosu od 91.203,37 eura ili 60,80% proračunskog plana.

**Ostali građevinski objekti** ukupno su realizirani u iznosu od **282.201,98 eura** ili 98,48% 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 184.061,98 eura.

Rashodi na izgradnji ekološko energetske javne rasvjete realizirani su u iznosu od 6.090,00 eura ili 43,50% Plana proračuna.

Izgradnja i postava dječjih igrališta na javnim površinama u Petrijancu realizirana je u iznosu od 92.050,00 eura ili 60,74% Plana proračuna za 2025. godinu. Izgradnja i postava ovih građevina dijelom su financirana sredstvima pomoći.

**Rashodi za nabavu postrojenja i opreme** realizirani su u iznosu od 306.461,87 eura ili 67,13% Plana proračuna za 2025. godinu.

Nabavljena je oprema namještaj za prostor građevine tzv. „stara škola,, u iznosu od 32.598,12 eura, zatim oprema i namještaj za dječji vrtić u Petrijancu u iznosu od 131.312,50 eura sa udjelom financiranja iz sredstava pomoći od 50.000,00 eura. Nabava od 20.562,50 eura odnosi se na namještaj mobilnih štandova i klupa za korištenja na javnim površinama.

Opremljen je i prostor u sportskom dijelu unutar sportskog centra u Majerju u iznosu od 2.237,50 eura. Oprema za održavanje i zaštitu odnosi se na nabavu video nadzora na vanjskom i unutarnjem dijelu građevine javne namjene te javne površine također na prostorima sportskog centra Majerje u iznosu od 6.376,25 eura.

Ostala oprema planirana u iznosu od 15.000,00 eura, realizirana je sa 93% ili **13.950,00 eura** te se odnosi na opremu – postolja i montaže istih sa svrhom smještaja pokazivači brzine, odnosno opreme namijenjene za sigurnost cestovnog prometa. Preostali dio - ostala oprema planirana u iznosu od 13.000,00 eura realizirana je u iznosu 12.206,25 eura ili 93,89%, odnosi se na opremu za hlađenje, neophodnu u redovnom korištenju u prostorima društvenih objekata.

U **nematerijalnu proizvedenu imovinu** odnosno projektnu i plansku dokumentaciju ostvaren je rashod u iznosu od **208.410,85 eura** ili 35,04% Plana proračuna za 2025. godinu. Unutar ove grupe imovine ili konta 4262 realiziran je rashod u iznosu od 33.040,50 eura ili 70,15% proračunskog plana. Rashod se odnosi na aplikacijska rješenja unutar programa razvoja pametne općine i gradovi te aplikacija za međusobna povezivanja e-sustava.

**Nematerijalna proizvedena imovina** u iznosu od 17.000,00 eura odnosi se na rashod za snimanje, produkciju i post produkciju dokumentarnog filma – „suvremeni razvoj općine Petrijanec“ u iznosu od 15.937,50 eura, kao i dio rashoda za izradu dokumenata prostornog uređenja kroz izmjene i dopune u iznosu od 1.062,50 eura. Spomenuti rashod planski je realiziran u iznosu od 52,94%.

Ostala nematerijalna proizvedena imovina - projekti pojedinačno iskazani su unutar Razdjela 001 Kapitalnog projekta ulaganja u nematerijalnu proizvedenu imovinu K101008, K101009 u sveukupnom iznosu od **158.370,35 eura** ili 33,77% plana proračuna za 2025. godinu.

Projekti se odnose na izradu projektne tehničke dokumentacije za rekonstrukciju i obnovu građevina sveukupnog iznosa od 112.607,85 eura. Odnose se na projekte za modernizaciju nerazvrstanih cesta, cestovnih građevina, trgova, sa realizacijom u iznosu od 13.887,50 eura. Projektne dokumentacije za FTTH mrežu realizirana je u iznosu od 31.875,00 eura.

**Rashodi za dodatna ulaganja u građevine** ukupno su realizirani u iznosu od **2.991.768,91** euro odnosno 84,81% Plana proračuna za 2025. godinu.

**Dodatna ulaganja** osim direktnog povećanja vrijednosti imovine općine Petrijanec zasebno povećavaju ulaganja u građevine u projektu ulaganja u Kulturni centar Zelendvor u iznosu od 125.016,74 eura ili 82,25% od plana proračuna.

Ulaganja u Sportski centar u Majerju bilježi realizaciju od 274.613,12 eura ili 66,65% planiranih sredstava.

Program ulaganja u građevinu društvenog objekta u Strmcu Podravskom realiziran je u iznosu od 4.524,00 eura ili 9,05% Plana proračuna za 2025. godinu i odnosi se na naplatu nadzornih radova u obnovi same investicije realizirane u prethodnom izvještajnom razdoblju.

Investicija dogradnje dječjeg vrtića u Petrijancu u Planu proračuna za 2025. predviđena je u iznosu od 2.712.000,00 eura te je realizirana u iznosu od 2.587.615,05 eura ili 95,41%.

Dodatna ulaganja u građevinu dječjeg vrtića u završnoj su fazi u 2025. godini te su financirana iz EU sredstava, nacionalnih proračunskih sredstava, te općinskih izvora, općih i kapitalnih financijskih izvora.

Rezultat poslovanja

- UKUPNI PRIHODI I PRIMICI ZA RAZDOBLJE I-XII/25	= 7.021.618,91 eura
- UKUPNI RASHODI I IZDACI ZA RAZDOBLJE I-XII/25	= 7.161.447,68 eura
- MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA	139.828,77 eura
- MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA – preneseni	432.732,01 eura
- MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (raspoloživ u sljedećem razdoblju)	579.560,78 eura

### 3. POSEBNI IZVJEŠTAJI

U 2025. godini u Općini Petrijanec nisu korištena sredstva proračunske zalihe - račun 3851.

Novac u banci i blagajni u tuzemnoj valuti iznosi 0,00 eura. (prekoračenje - žiro račun)

Sredstva blagajne iznose 0,00 eura. Općina Petrijanec nije izdavala jamstva niti kreditna pisma, u odobrenju je samo prekoračenje po žiro računu.

Općina Petrijanec nema proračunske korisnike.

#### POTRAŽIVANJA

Ukupna potraživanja za prihode poslovanja

Sastoje se od poreznih potraživanja:	37.219,95 eura
Potraživanja za pomoći iznose:	769,44 eura
Potraživanja za prihode od imovine:	25.230,84 eura
Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe i pristojbe po posebnim propisima i naknade iznose:	173.762,38 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: 223.022,51 eura.

**Ukupno stanje potraživanja nakon ispravka potraživanja iznosi 14.103,19 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 revidirati ako je isti već ispravljen ili ako je potraživanje iskazano i ispravljeno. Tijekom 2025. godine provodimo naplatu potraživanja sa svih osnova i zakonskih odobrenja, kako bi se pogodnosti u proračunskim davanjima mogle nastaviti, a potraživanja po obveznicima dovesti na razinu maksimalne izvršenosti.

**Potraživanje od prodaje nefinancijske imovine na dan 31.12.2025. iznosi 55.733,00 eura.**

## **OBVEZE**

Obveze Općine na dan 31. prosinca 2025. godine ukupno iznose **1.596.310,37 eura**, a sastoje se od obveza za rashode poslovanja koja ukupno iznose **393.321,31 eura**, a čine ih sljedeće obveze:

1. OBVEZE ZA ZAPOSLENE – račun 231 (plaće za 12/25)	= 28.150,63 eura
2. OBVEZE ZA MATERIJALNE RASHODE – račun 232	= 114.101,77 eura
3. OBVEZE ZA FINACIJSKE RASHODE – račun 234	= 7.872,86 eura
4. OBVEZE ZA SUBVENCIJE – račun 235	= 81.074,77 eura
5. OBVEZE ZA POMOĆI UNUTAR PRORAČUNA -račun 236	= 9.863,08 eura
6. OBVEZE ZA NAKNADE GRAĐAN. I KUĆANS. – račun 237	= 2.031,61 eura
7. OBVEZE ZA DONAC. KAZNE NAKN.I KAPITAL.POM. – račun 238	= 27.271,82 eura
8. OSTALE TEKUĆE OBVEZE – račun 239	= 122.954,77 eura

**Obveze za nabavu nefinancijske imovine** koje ukupno iznose **274.295,73 eura**, od kojih je dospjelo 73.090,76 te je nedospjelih 201.204,97 eura.

Stanje ovih obveza vezano je za završetke radova i predane ovjerene situacije sa datumom 31.12.2025. godine kako su i radovi završeni ali su računi za iste pristigli tijekom siječnja 2026. Nepodmirenost obveza nastala je dijelom zbog kratkoće vremena između dospjeća i primitka obveze te međusobnog dogovora oko preuzimanja ali i kontrole nekih obveza.

1. OBVEZE ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE – račun 242	= 219.381,37 eura
2. OBVEZE ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINACIJSKOJ IMOVINI – račun 245	= 54.914,36 eura

**UKUPNO: 274.295,73 eura**

OBVEZE ZA PREDUJMOVE DEPOZITE I JAMČEVNE POLOGE iznose 13.910,19 eura za jamstva te 2.430,63 eura obveza za naplaćene tuđe prihode.

OBVEZE ZA FINACIJSKU IMOVINU iznose 912.352,52 eura i nedospjele su.

Uspoređujući podatke iskazane na stanju obveza Općine na dan 31. prosinca 2025. godine utvrđuje se da je stvarno stanje nepodmirenih obveza koje su u dospelosti i iznose 200.153,18 eura. Nedospjele obveze iznose 1.396.157,19 eura i odnose se na obveze koje su povezane sa rashodima računa za mjesec prosinac, kao i obveze naknada i tuđih prihoda

koje nisu naplaćene ali i odobrenog prekoračenja po žiro računu. Tijekom narednog razdoblja ova grupa obveza programski će se preusmjeriti na kartice potraživanja za realniji prikaz bilančnih stavaka.

**Ukupni rashodi prema organizacijskoj klasifikaciji** najzastupljeniji su unutar razdjela 002 GLAVE 00205 - Školstvo Predškolski odgoj i socijalna skrb u iznosu od 3.945.018,45 eura ili 78,48% plana proračuna za 2025. godinu odnosno 55,08% ukupnih rashoda.

#### **Izvještaj po programskim klasifikacijama**

Plan proračuna u 2025. godini raspoređen je kroz pet programskih zadataka i ciljeva sveukupnog iznosa 7.161.447,68 eura. Najzastupljeniji je četvrti program u iznosu od 3.945.018,45 eura, koji se odnosi na rashode školstva, socijalne skrbi, i predškolskog odgoja sa izdvojenom realizacijom u iznosu od 3.266.615,24 eura.

**Izvještaj o korištenju sredstava Europske unije** u iznosu od **2.253.129,61 eura** realiziran je kroz sredstva korištena iz Fondova EU.

Tekući dio pomoći odnosi se na EU sredstva – iz socijalnog fonda u iznosu od 131.344,11 eura. Sredstva su doznačena prema predočenim zahtjevima za isplatu naknade sredstava u projektnom zadatku Zaželi - prevencija institucionalizacije u općini Petrijanec. (samo izvor 056)

Ostali dio doznačenih sredstava sveukupnog iznosa 537.856,37 eura, odnosi se na EU sredstva doznačena za dogradnju dječjeg vrtića u Petrijancu u iznosu od 449.350,00 eura te za izgradnju dječjeg vrtića u Novoj Vesi Petrijanečkoj u iznosu od 88.506,37 eura. U programu nacionalnog sufinanciranja ukupno je doznačeno 1.583.929,13 eura i odnosi se na ugovorne obveze za dogradnju dječjeg vrtića u Petrijancu.

#### **STANJE POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA I IZVANBILANČNA EVIDENCIJA**

Izvanbilančni zapisi u aktivi i pasivi ukupno iznose **6.727.810,29 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. U izvanbilančnim evidencijama prate se i ugovorne obveze nastalih obveza i dospjelih prihoda.

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 31.12.2025. 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 najmovi. Tijekom 2025. godine stanje ošasne imovine povećano je u iznosu od 515,00 eura vrijednosti u dijelu zemljišta i imovine.

## 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 7.161.447,68 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 338.653,71 eura te čine 30,26% Plana proračuna.

Funkcijska klasifikacija Javni red i sigurnost ostvarena je u iznosu od 51.394,04 eura ili 84,77% Plana proračunske funkcijske klasifikacije.

Ekonomski poslovi - realizirani su u iznosu od 743.429,09 eura i bilježe indeksno ostvarenje 54,83% trenutnog izvršenja Plana proračuna.

Zaštita okoliša - funkcija zaštite okoliša bilježi indeks ostvarenja u iznosu od 526.116,77 eura ili 58,39% Plana proračuna.

Usluge unaprjeđenja stanovanja i zajednice bilježe ostvarenje u iznosu od 708.512,28 eura ili 42,50% plana funkcijske klasifikacije.

Rekreacija, kultura i religija realizirana je u iznosu od 675.146,34 eura.

Funkcija obrazovanje odnosno unapređenje u sustavu obrazovanja i predškolskog odgoja značajno uvećava funkcijsku klasifikaciju koja iznosi 3.886.683,92 eura i bilježi realizaciju u odnosu na plan sa 79,34%.

Socijalna zaštita unutar funkcijske klasifikacije ukupno je realizirana u iznosu od 231.511,53 eura ili 67,54% plana proračuna za 2025. godinu za navedenu funkcijsku klasifikaciju.

Općina Petrijanec u 2025. godini nije se dugoročno zaduživala nije koristila sredstva proračunske zalihe. Općina Petrijanec nema proračunskih korisnika, pa svi predani obrasci vrijede kao konsolidirani.