

OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE PETRIJANEC ZA 2026. GODINU

Odredbom članka 88. stavka 2. Zakona o proračunu (»Narodne novine«, broj 144/21) utvrđena je obveza načelnika da podnese predstavničkom tijelu na donošenje polugodišnji izvještaj 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 2026. 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 2026. godinu planirani su ukupni prihodi i primici u iznosu od 13.571.576,60 eura. **Polugodišnja realizacija iznosi 2.452.611,99 eura ili 18,07%.**

U odnosu na prethodno obračunsko razdoblje realizacija ukupnih prihoda ostvarena je sa 77,94% ili manje za 22,06%.

Ukupni rashodi i izdaci planirani na godišnjoj razini iznose 15.650.000,00 eura, realizacija u **polugodišnjem iskazu** iznosi **3.301.909,69** eura ili 21,09% Plana proračuna za 2026 godinu. Izvršenje proračuna u prvom polugodištu 2026 godine evidentira, te prati, prijenos stanja odnosno rezultata unutar prihoda i rashoda iz prethodnog obračunskog razdoblja, koji u sveukupnom iznosu od 579.560,78 eura bilježi povećanje u odnosu na prethodno izvještajno stanje za 31,80%.

Iskazi povećanja u realizaciji manjka prihoda poslovanja rezultat je povećanja u investicijskom dijelu troškova, odnosno rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine, prate tijekom izgradnje građevina. Sredstva doznake pomoći za navedene investicije ne prate nastale obveze i kontinuitete nastalog rashoda, već se čeka odobrenja i doznaka sredstava po predanim zahtjevima, koji su realizirani unutar privremenih situacija ili se ponekad čeka sveukupna realizacija odnosno okončana situacija.

U Polugodišnjem izvještaju o izvršenju proračuna prikazani su prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji, na razini odjeljka i paralelno se prate, odnosno uspoređuje sa polugodišnjem izvršenjem u 2025. godini, kada su rashodi programski nastavljeni ili projektno definirani unutar oba izvještajna razdoblja.

Polugodišnje **izvršenje prihoda** poslovanja za 2026. godinu realizirano je s 17,45%, odnosno u iznosu od **2.215.084,90 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. 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 2026 godini iznosi 2.882.659,17 eura, odnosno 18,70% Plana proračuna za 2026 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 dospijeca obveza.

Sveukupni prihodi i primici za razdoblje 01.01.2026. - 30.06.2026. godine ostvareni su u iznosu od **2.882.659,17 eura** te se sastoje od:

- Prihoda poslovanja od 2.215.084,99 eura ili 17,45% Plana proračuna u 2026. godini odnosno 75,55% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje (2.931.890,88 eura) .
- Prihoda od prodaje nefinancijske imovine iznose 237.527,00 eura ili 27,15% Plana proračuna za 2026. godinu odnosno 110,44% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.
- Primici od financijske imovine i zaduženja u izvještajnom razdoblju realizirani su u iznosu od 430.047,18 eura ili 23,23% od planiranih primitaka.
- Sveukupni prihodi poslovanja u usporedbi sa prethodnim usporednim izvršenjem u 2025. godini smanjeni su za 24,45%.

Primici od financijske imovine i zaduživanja iako su planirani u iznosu od 1.839.961,40 eura realizirani su u iznosu 430.047,18 eura ili 23,37% dok je njihova mogućnost odobrene realizacije ugovorena do iznosa 1.500.000,00 eura, točno definirane namjene realizacije, unutar godine.

Prihodi od poreza ukupno su realizirani u iznosu od 842.387,47 eura ili 35,91% Plana proračuna, odnosno 52,85% više u odnosu na prethodnu godinu.

Prihodi od poreza na dohodak iznose **807.585,30 eura**, važno je naglasiti da su neto porezni prihodi. Povrati prihoda poreza na dohodak temeljem godišnje prijave iskazani su kao povrat poreza na dohodak u negativnom saldu sa povećanjem od 14,59% u odnosu na prethodno razdoblje. Povrati poreza na dohodak po godišnjim prijavama isplaćivani su i evidentirani kao obveza prema državnom proračunu.

Porezi na imovinu i porezi na robu i usluge u odnosu na prethodno razdoblje manje su realizirani za 18.496,72 eura ili 34,70%.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvarene su u visini od **1.230.179,50 eura** indeksnih pokazatelja 14,58% u odnosu na Plan proračuna za 2026 godinu ili 55,10% u odnosu na prethodno razdoblje ukupno realiziranih pomoći.

Manja realizacija pomoći u odnosu na prethodno razdoblje vremenski je određena, te je u zakašnjenju u odnosu na tijek izgradnje ili odobrenja namjenskih sredstava pomoći u usporedbi sa nastankom rashoda.

Naime, sredstva za realizaciju rashoda, nastala u projektnim zadacima iskazivana su kroz privremene i ili okončane situacijama evidentirane u vremenskom periodu izgradnje građevina te nisu identična vremenu potraživanja sredstava pomoći (odobrenja preko zahtjeva za nadoknadom sredstava koja su određena rokovima kontrola i naknadnim doznakama sredstava).

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna sastoje se od tekućih pomoći u iznosu **14.159,05 eura**, te se odnose na tekuću pomoć u projektu programa prevencija institucionalizacije u općini Petrijanec u iznosu 15% od financiranog projekta.

Kapitalna pomoć doznačena je u iznosu od **120.215,20 eura**, te se odnose na namjensku pomoći u kapitalnoj izgradnji, rekonstrukciji, obnovi i opremanju, sportske građevine.

Evidentiranjem prihoda pomoći omogućeno je praćenje prihoda pomoći iz državnog proračuna, prosljeđenih pomoći iz EU sredstava, pomoći izvanproračunskih i proračunskih korisnika. Pomoći od izvanproračunskih korisnika u izvještajnom razdoblju nisu realizirane, pa se iste ne mogu uspoređivati. Ovogodišnje planirane pomoći očekuju se u realizaciji u drugom obračunskom razdoblju.

Tijekom 2026. godine iz državnog proračuna doznačena je **pomoć** ukupno od **476.126,46 eura**. Namjena pomoći je osiguranje sredstava za fiskalnu održivost vrtića na temelju mjerila i kriterija definiranih Uredbom Vlade Republike Hrvatske za pedagošku godinu 2025./2026. i dio za pedagošku godinu 2026./2027. Ukupna pomoć fiskalnog izravnjanja u proračun općine Petrijanec doznačena je za prvo tromjesečje u iznosu od **42.990,00 eura**, te čini umanjeње u odnosu na prethodno razdoblje za 50%. Sukladno novoj Uredbi proširuju se prava korištenja te su navedena sredstva realizirana direktno dječjem vrtiću.

Tekuća pomoć u iznosu **433.136,46 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 adekvatnog standarda u razini provedbe javnih usluga.

Sredstva pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava ukupno su doznačena u iznosu **619.678,79 eura**, te bilježe povećanje u odnosu na prethodno razdoblje za 30,33%. Odnose se na tekuće pomoći u iznosu **80.234,52 eura** projektnog zadatka institucionalizacije u općini Petrijanec socijalnog fonda učinkoviti ljudski potencijali u iznosu 85% rashodovnog višegodišnjeg programa. Kapitalne pomoći iz državnog proračuna sveukupnog iznosa **539.444,27 eura** iz EU sredstava odnose se na poboljšanje uvjeta na području općine kroz ulaganja u dječji vrtić u Novoj Vesi Petrijanečkoj.

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

Ukupno realizirani prihodi od imovine iznose **83.344,97 eura** ili 14,13% manje od prethodnog izvještajnog razdoblja, odnosno 13,14% unutar Plana proračuna za 2026. godinu.

Spomenuti prihodi dijele se na prihode od financijske imovine, te se odnose na kamate na dugovanju iz prethodne godine u iznosu **22,60 eura**. Tijekom izvještajnog razdoblja nije bilo financijskih sredstava identičnih u prethodnom obračunskom razdoblju.

Prihode od nefinancijske imovine ukupno iznose **83.322,37 eura** ili 13,57% plana proračuna za 2026. 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 koji ukupno na polugodišnjoj razini 2026. godine iznose **54.571,15 eura**.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ostvareni su u visini od **59.159,78 eura** i imaju indeks ostvarenja od 7,20% u odnosu na plan proračuna za 2026.

Tijekom 2026. godine zabilježeno je povećanje u odnosu na prošlu godinu, bilježi se indeksno povećanje 116,52. Prihodi ove skupine bilježe značajna poboljšanja u naplativosti komunalnih prihoda, odnosno poduzetim mjerama za naplativost potraživanih prihoda.

Prihodi od kazni upravnih mjera i ostalih prihoda realizirani su kroz naplatu starih potraživanja u iznosu 13,27 eura.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine sa ukupnim ostvarenjem od **237.527,00 eura** i sa indeksom ostvarenja od 45,94% u odnosu na Plan proračuna za 2026. te 10,44% više u odnosu na prethodno razdoblje.

Usporedna razdoblja izvještajne godine i usporedba podataka, trenutne realizacije, ukazuje na naplate prihoda od prodaje zemljišta koja su većinom unutar buduće stambene zone Nove Vesi Petrijanečke. Povećani prihodi unutar ove stavke ukazuju na dobre demografske mjere pokrenute i važne za buduća razdoblja.

Primici od financijske imovine i zaduživanja u ovom obračunskom razdoblju prikazani su kroz evidentiranje odobrenog prekoračenja po žiro računu u iznosu od 430.047,18 eura.

Stanje novčanih sredstava na početku 2026. godine iznosilo je 0,00 eura dok je na kraju obračunskog razdoblja iskazano stanje blagajne 521,56 eura.

Primici od financijske imovine u izvještajnom razdoblju realizirani su u iznosu od 430.047,18 eura, te čini 23,37% Plana proračuna. Evidentirano odobreno prekoračenje na kraju izvještajnog razdoblja sveukupno iznosi 1.296.868,66 eura, unutar odobrenog ugovornog vremenskog tijeka.

Ukupno ostvareni prihodi i primici u izvještajnom obračunskom razdoblju iznose 2.452.611,99 eura. Usporedbom izvještajnih razdoblja, ukupni prihodi umanjeni su za 24,45%.

Usporedbom podataka prihoda poslovanja u grupi prihoda pomoći vidljiva je navedena razlika i razlog smanjenih prihoda, što ovisi o tijeku u investicijskom ciklusu pojedinih odobrenih pomoći.

Očekivana povećanja prihoda i primitaka očekuje se u drugom dijelu godine, odnosno nakon završetka dijela investicija, također su i određene vrste prihoda u dospelju u drugom dijelu godine.

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 ostale rashode. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine klasificiraju se po vrstama nabavljene nefinancijske imovine.

Sveukupni rashodi i izdaci za izvještajno razdoblje za 2026. godinu realizirani su u iznosu od **3.221.821,56 eura**, sa pokazateljima indeksnog ostvarenja od 23,25% u odnosu na Plan i 97,64% u odnosu na usporedno razdoblje.

Sveukupni rashodi sastoje se od **rashoda poslovanja** koji su realizirani u iznosu od **1.210.071,16 eura** što čini 21,63% od Plana proračuna za 2026. godinu, te 91,55% u odnosu na ostvareni iznos u prethodnom razdoblju.

Rashodi za **nabavu nefinancijske imovine** bilježe ostvarenje u iznosu od **2.011.750,40 eura** ili 24,35% u odnosu na proračunski Plan za 2026. godinu, odnosno indeksne realizacije 101,70% u odnosu na prošlu godinu.

Usporedbom podataka po izvještajnim razdobljima u indeksnoj realizaciji 97,64%, vidljivo je da se rashodi zadržavaju na razinama usporednih razdoblja, uvijek sa većim realizacijama u nabavi nefinancijske imovine. Takvo postupanje planski je povezano sa definiranim ciljevima prema prethodno planiranim investicijama i realizaciji zacrtanih programa.

Sažetak računa prihoda i rashoda iskazuje ukupno ostvarenje prihoda u iznosu od 2.452.611,99 eura, te ukupno ostvarenje rashoda u iznosu 3.221.821,56 eura.

Usklađenjem prihoda poslovanja i prihoda od prodaje nefinancijske imovine utvrđuje se rezultat negativnog predznaka 769.209,57 eura.

Usporedivši stanja realiziranih prihoda unutar usporednih izvještajnih godina bilježi se povećanje prihoda od prodaje nefinancijske imovine za 10,44%, dok rashodi planski prate kontinuitete realizacija unutar izvještajnih razdoblja.

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 dospjeća obveza.

Iskorišteno proračunsko prekoračenje po žiro računu iznosi 1.296.868,66 eura, dio prihoda posebno izdvojene namjene također je iskorišteno u iznosu od 2.968,76 eura. Prekoračenjem po žiro računu omogućeno je namirenja investicijskih rashoda koji su u planu dodjele bespovratnih sredstava.

Ukupan rezultat izvještajnog razdoblja iznosi negativan saldo od 419.250,52 eura.

Stanje iz prethodnih obračunskih razdoblja prenosi se kao rezultat u početnom stanju izvještajne godine u negativnom iznosu od 579.560,78 eura.

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 179.585,59 eura čine 35,63% 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 dužnosnika Općine Petrijanec.

Analitički prikaz ovih troškova iskazan je:

1. Plaće za zaposlene - „31“ (GLAVA 002 Jedinstveni upravni odjel Program 1002) iznose 106.236,49 eura što čini 30,35% 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 1005) realizirano u iznosu od 73.349,10 eura, odnosno 47,38% Plana proračuna.

Ukupna realizacija rashoda za zaposlene bilježi indeks ostvarenja 35,63 u odnosu na Plan i 101,29 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje

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 EU sredstava.

Materijalni rashodi realizirani su u visini od **614.184,83 eura** što je 18,94% Plana proračuna i 85,41% prethodno izvještajnog razdoblja. 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 vlastita komunalna tvrtka.

Materijalni rashodi u strukturi rashoda realizirani su u najvećem postotku, u odnosu na ostale rashode sa 50,75% ili 614.184,83 eura.

Spomenuti rashodi evidentiraju se kao rashodi korištenja usluga i dobara potrebni za redovno funkcioniranje i obavljanje redovne djelatnosti. Isti obuhvaćaju i sljedeće rashode;

Naknade troškova zaposlenih u iznosu **7.781,91 eura**, te prate realizacije dviju aktivnosti zaposlenika. Rashodi za materijal i energiju realizirani su u iznosu od **89.759,34 eura**, odnose se na uredski materijal, energiju, materijal za tekuće i investicijsko održavanje i sitni inventar. Najznačajniji rashod je rashod energije sa udjelom od 52.211,59 eura ili 58,17% rashoda za materijal i energiju. Rashodi sitnog inventara realizirani su u iznosu od **29.136,26 eura**. Dio sredstava u sitnom inventaru u iznosu od **28.748,76 eura** odnosi se na nabavu robe, odnosno inventara koji je potreban za provedbu edukacijskih, kulturnih i sportskih radionica za aktivnosti predškolske djece i djece od 1-4 razreda osnovne škole. Rashodi ovog inventara dijelom su financirani iz sredstava pomoći sukladno ugovornoj obvezi.

Udio u materijalnim rashodima od **453.240,83 eura** ili 79,73% od ukupnih materijalnih rashoda odnosi se na rashode usluga, prema vrstama usluga.

Rashodi za usluge su najčešće kontinuirane usluge, koje se planiraju i izvršavaju na razinama višegodišnjih pokazatelja, ali opet ovisno o cijenama usluga na gospodarskom tržištu. Rashodi za usluge prate se kroz proračunske klasifikacije i to prema ekonomskoj klasifikaciji ali i prema funkcijskoj klasifikaciji, kojom se definira i određuje društvena namjena usluge koja se namiruje.

Usluge koje su značajnijih pokazatelja, odnose se na usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 207.355,15 eura, a koji se manjeg intenziteta nego u prethodnom razdoblju (75,18%). Realizacije telefonskih, poštanskih i računalnih usluga, te ostalih usluge okvirno prate intenzitet realne potrošnje unutar očekivanih prošlogodišnjih pokazatelja.

Usluge u povećanom iznosu su veterinarske usluge u iznosu 11.620,70 eura odnosno bilježe povećanje za 82,31%. Povećanje ovih usluga nastalo je zbog provedbe sveukupne deratizacije na prostoru općine Petrijanec u iznosu 6.510.73 eura.

Ostale usluge odnose se na grafičko tiskarske usluge, tiskanja općinskog lista 6.723,75 eura, usluge registracije 252,96 te ostale usluge u iznosu 10.462,00 eura, koje su povezane sa naplatom poreznih prihoda u iznosu 1% od naplaćenih poreznih prihoda, koji se direktno uplaćuje u državni proračun.

Usluge koje se mijenjaju tijekom razdoblja odnose se na intelektualne usluge u iznosu od 196.526,02 eura i više su isplaćene za 25,48% u odnosu na prethodno razdoblje.

Intelektualne usluge prema intenzitetu usluga u sveukupnim uslugama bilježe realizaciju 43,36% od ukupnih rashoda za usluge u ovom izvještajnom razdoblju.

Intelektualne usluge su povremene usluge, koje ovise o potrebitim poslovima i zadanim ciljevima, nastale iz planiranih programa i projektnih zadataka te su nezaobilazan dio u realizacijama i proceduralnim zahtjevima investicijskog rješenja.

Usluge intelektualnih sadržaja nezaobilazan su dio unutar tijeka investicija koji doprinose rješavanju i oblikovanju programskih ciljeva i realizaciji u ostvarenju proračunskih zadataka.

Navedene usluge kao dio u investicijskim realizacijama iznose 196.526,02 eura, osim odvjatničkih, geodetskih usluga, usluga procjena imovine. Intelektualne usluge odnose se i na usluge u pripremama i provođenju javnih nabava za projektne zadatke u okviru realizacija investicijskih ciklusa određenih rashodovnih programa.

Realizirani rashod povećan je 25,48% jer se već sada u okviru ovih usluga pripremaju programi za buduće investicije. Preostala usluga značajnog porasta je usluge tekućeg i investicijskog održavanja, ostvarena su u iznosu od 207.355,15 eura.

Njihova realizacija bilježi najveći rashod unutar rashoda za usluge, no u ovom izvještajnom razdoblju u odnosu na prethodno razdoblje realizacija iznosi 82,62%.

Rashod ovih usluga odnosi se na redovno održavanje i uređenje svih javnih površina, sukladno program održavanja komunalne infrastrukture ali i novonastalim trenutnim potrebama u okviru komunalnog uređenja.

Veći dio navedenih usluga provodi općinska komunalna tvrtka, dok se ostali dio odnosi na obavljanje usluga, koje su specifične te iziskuju u svojoj realizaciji, djelovanja ovlaštenih tvrtke koje su opremljene i osposobljene za specifične vrste programskih zahtjeva.

Ostali nespomenuti rashodi dio su materijalnih rashoda ukupne realizacije od 63.402,75 eura ili 12,09% proračunskog plana. U odnosu na prethodno razdoblje značajna povećanja vidljiva su unutar rashoda osiguranja imovine, što naravno ovisi o povećanju u vrijednosti imovine.

Ukupni rashodi premija osiguranja iznose 16.751,71 euro, ili ostvaruju povećanje za 9,64%. Rashodi pristojba i naknada iskazuju značajno povećanje iako su realizacije obiju usporednih razdoblja u malom iznosu odnosno 3.616.81 eura.

Rashodi ove grupe odnose se na naknade i pristojbe nastali prilikom ovjere dokumenta i sličnih poslova, dok je zasebna naknada, redovna naknada koja se naplaćuje kao poticajna naknada za usluge u zbrinjavanju otpada i povezana je sa iskazom otpadnih količina iz prethodne godine koja iznosi 2.954,70 eura.

Financijski rashodi izvršeni su u iznosu od 33.423,26 eura ili 61,33% od Plana proračuna za 2026. godinu. Spomenuti rashodi odnose se na kamate sukladno obvezama prekoračenje po žiro računu, 16.235,25 eura. Kamate su također proizašle iz obveza pripadajuće ošasne imovine u iznosu od 11.794,42 eura. Ostali financijski rashodi iznose 5.393,59 eura ili 138,48% više od realizacije prethodne godine. Rashodi nastaju iz redovnog poslovanja - usluge platnog prometa, bankarske usluge, zatezne kamate i ostale nespomenute financijske rashode.

Subvencije sa izvršenjem od 125.617,06 eura imaju indeks izvršenja 24,31% plana proračuna za 2026. godinu i odnose se na subvencioniranje trgovačkih društava izvan javnog sektora i subvencioniranje u predškolskom obrazovanju.

Subvencije su analitički iskazane unutar **GLAVE 02 - Program T 100 214** – subvencije za trgovačko društvo – mikro kreditiranja u iznosu od **73,11 eura** ili 1,85% Plana proračuna. Subvencija ima za cilj unapređenje gospodarstva, kroz pomoć u namirenju dijela kamata. Obzirom na vrijeme namirenja subvencija je realizirana u manjem iznosu jer je u zadnjoj fazi realizacije.

GLAVA 00205 - Program A100 402 financiranje predškolskog odgoja i provođenje predškolskih programa ukupno je realizirano u iznosu 134.203,21 eura ili 26,77% u odnosu na plan proračuna. Sveukupno program ima realizirane intelektualne i osobne usluge u iznosu od 6.500,00 eura, koje se odnose na pripremu dokumentacije projektnih prijedloga za kandidiranja predškolskih usluga, a radi poboljšanja u dobivanju kvalitetnih materijalnih uvjeta i bolji standard u dječjim vrtićima.

Subvencija dječjem vrtiću kroz uplate u realizaciji provedbe programa vrtića iznosi 125.543,95 eura ili 27,17% 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 (utrošeno je 6.765,15 euro ili 24,16% Plana proračuna za 2026. godinu te je evidentirano unutar aktivnost financiranja školskog obrazovanja i stipendiranja Glave 00205 - A100402.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna ukupno su realizirane u iznosu 55.737,67 eura ili 21,44% Plana proračuna.

Tekuće pomoći u iznosu od **55.737,67 eura** ili 40,98% Plana proračuna za 2026. godinu, odnose se na pomoći proračunskom korisniku drugog proračuna, odnosno Osnovnoj školi sa namjenom pomoći u provođenju izvanškolskih programa u iznosu 2.195,00 eura i za pomoći namjene financiranja produženog dnevnog boravka u iznosu 53.542,67 eura.

Unutar razdjela 001 aktivnosti 100109 nije bilo realizirane planirane kapitalne pomoći unutar zajedničkih realizacija u projekatu razvoja i provedbe u sigurnosti prometa i cestovne infrastrukture jer za istim nije bilo potreba, također nije bilo realizacije kapitalne pomoći proračunskim korisnicima u izvještajnom obračunskom razdoblju.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade izvršene su u iznosu od **55.282,88 eura** ili 21% Plana proračuna za 2026. godinu.

Iste su analitički iskazane u Posebnom dijelu izvještaja o izvršenju proračuna unutar definiranih programa koji se pojavljuju unutar Plana te unutar više razdjela i glava.

Sastoje se od danih naknada u novcu u iznosu **45.930,00 eura** ili 93,02% Plana proračuna, Isplate naknada temeljene su u okviru socijalnih davanja, te se odnose na naknade pomoći u podmiranju osnovnih životnih potreba, troškova prijevoza, te za prigodne naknada umirovljenicima uz blagdane, dok je za stipendije kao troška unutar programa izdvojeno 23.765,00 eura.

Ostale naknade u naravi u iznosu od **9.352,88** eura, odnose se na naknade iz socijalnog programa u namirenju i nabavi školskih potrepština (A100403), sudjelovanja u troškovima provedbe humane komunikacije i prevencije u poremećaju govora, te za podmirenje u zbrinjavanju odvoza pelena (T101403).

Ostali rashodi - su rashodi za tekuće donacije, realiziranog iznosa od **101.074,73 eura** ili 35,79% od Plana proračuna za 2026. godinu. Detaljan prikaz danih donacija vidljiv je u Posebnom dijelu i to unutar:

GLAVE 00204 - Program kultura i sport, u iznosu od 41.200,00.eura.

GLAVE 002 - Programi ostalih donacija u iznosu od **59.874,73** eura koji se odnosi na provedbu unutar slijedećih programskih aktivnosti A100203, A100204, A100205, A100206, i T100209. Programska razrada u ekonomsko 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 plan proračuna iznosi 10.000,00 eura ali u izvještajnom razdoblju nije bilo realizacije. Programski plan se realizira u drugom dijelu obračunskog razdoblja.

Kapitalne pomoći trgovačkom društvu u Planu proračuna za 2026. godinu realizirane su u iznosu 10,82% ili 45.165,14 eura, te se odnose na razvoj sustava aglomeracije i proširenja kanalizacijske mreže.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u visini od **2.011.750,40 eura** odnosno 24,35% proračunskog Plana ili 101,70% 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 **443.865,92** eura,

Glava 00204 Kultura i sport ukupno je unutar nabave nefinancijske imovine realizirano u iznosu 77.964,42 eura.

Glava 00205 Školstvo, predškolski odgoj i socijalna skrb najzastupljeniji je rashod u iznosu 1.489.920,06 eura te se u potpunosti odnosi na Predškolski odgoj.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine prema izvršenju podijeljeni su kao rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine sa izvršenjem od **133.460,76** eura ili 21,88% Plana proračuna.

Udio u rashodima ove imovine odnosi se na ostalu nespomenutu prirodnu materijalnu imovinu u iznosu od 133.460,76 eura ili realizaciju projekta jačanja otpornosti u sklopu klimatskih promjena – ozelenjivanjem, kroz sadnju drveća.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine ukupno su realizirani u iznosu od **1.707.716,71 eura**. Odnose se na ulaganja u poslovne objekte, trgovu, javnu rasvjetu, ostalu opremu i ostala prava nematerijalne imovine i pojedinačno se prate unutar programskih aktivnosti.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini iznose **170.572,93 eura**.

Rashodi za **nabavu nefinancijske** imovine u ukupnom iznosu od **2.011.750,40 eura**.

Odnose se na rashode za nabavu ne proizvedene imovine u iznosu od **133.460,76 eura** i čine udio u Planskom dijelu od 21,88%. Rashod se odnosi na ostalu prirodnu materijalnu imovinu unutar proračunskog plana 393.689,75 eura ili 27,59% (K100101).

Način financiranja osim općinskih sredstava financiranja također je financirano sredstvima pomoći. Naime radi se o kapitalnom projektu, klimatske promjene i jačanja otpornosti kroz provedbu sadnju drveća ili ozelenjivanje na prostoru cijele općine.

Građevinski objekti u izvještajnom razdoblju za 2026. godinu realizirani su u iznosu od **1.640.010,46 eura** ili 32,795% godišnjeg plana proračuna, čine ih:

Poslovni objekti odnosno izgradnja građevina dječjeg vrtića u Novoj Vesi Petrijanečkoj koja bilježi realizaciju u iznosu od **1.401.276,55 eura** ili 57,90% Plana proračuna za 2026. godinu. Kontinuirano se prati tijek radova izgradnje investicije, te je poradi nastalih situacija u sklopu same izgradnje produljeno vrijeme izgradnje i odobreno povećanje radova.

Investicija izgradnje dječjeg vrtića Nova Ves Petrijanečka od općeg je društvenog značaja, kandidirana je kao projekti zadatak te je za investicije doznačena pomoć u iznosu od **539.444,27 eura**.

Rashodi za **ostale slične prometne objekte** realizirani su u iznosu od 237.568,98 eura, odnosno 37,19% Plana proračuna u 2026. godini. Rashodi se odnose na radove na izgradnji manjeg trga, parternog popločenja, rubnog parkinga jezera i paviljona misne nakane u naselju Družbinec u iznosu od 237.568,98 eura ili 52,82% plana proračuna za 2026. godinu.

Ostali građevinski objekti ukupno su realizirani u iznosu od 1.164,93 eura ili 1,44% planirane investicije (energetska javna rasvjeta za dio proširenja rasvjetnih mjesta).

Rashodi za nabavu **postrojenja i opreme** realizirani su u iznosu od **2.331,25 eura** ili 0,33% plana proračuna za 2026. godinu. Nabavljena je oprema za ugradnju u građevinu dječjeg vrtića u Petrijancu u iznosu 1.143,75 eura i oprema za održavanje i zaštitu koja se odnosi na nabavu video nadzora sa snimačem na sportskom dijelu u naselju Strmec Podravski u iznosu od 1.187,50 eura ili 1,08% Plana proračuna za 2026.

U nematerijalnu proizvedenu imovinu odnosno projektnu i plansku dokumentaciju ostvaren je rashod u iznosu od **65.375,00 eura** ili 11,51% Plana proračuna za 2026. godinu.

Unutar ove grupe imovine ili konta 4263 umjetnička i znanstvena dijela realiziran je rashod u iznosu od 22.500,00 eura i to kao prva faze ukupnog udjela u budućem autorskom djelu u promicanju i dokumentiranju kulturne i tradicijske baštine. Rashod za audio vizualnu građu ciljano naglašava značaj kulturno tradicijske baštine, te očuvanje i promicanje lokalnog sadržaja audio vizualnog gradiva za širu javnost.

Nematerijalna proizvedena imovina u iznosu od **42.875,00 eura** odnosi se na rashod Ostala nematerijalna proizvedena imovina – odnosno projekti, koji su pojedinačno iskazani unutar Razdjela 001 Kapitalnog projekta ulaganja u nematerijalnu proizvedenu imovinu K101008 u sveukupnom iznosu od 23.500,00 eura ili 23,50 % plana proračuna za 2026.

Projekt se odnose na izradu projektne tehničke dokumentacije i planske rekonstrukciju za energetske obnove građevina u natječajnim dokumentima, energetske obnove građevina niskog energetskog razreda.

Rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 19.375,00 eura ili 20,39% plana Proračuna unutar Aktivnosti 100109 odnosno financiranja razvoja i provedbe sigurnosti prometa u komunalnoj infrastrukturi obuhvaća 96,88% Plana proračuna za 2026. godinu u planiranju ostale nematerijalne proizvedene imovine.

Namjena ovog rashoda odnosi se na izradu glavnog projekta izrade šikane na križanjima u naselju Petrijanec.

Rashodi za dodatna ulaganja u građevine ukupno su realizirani u iznosu od **170.572,93 eura** odnosno 12,39% Plana proračuna za 2026. godinu.

Dodatna ulaganja osim direktnog povećanja vrijednosti imovine općine Petrijanec zasebno povećavaju ulaganja u građevine u projektu ulaganja u Kulturni centar u Zelendvoru u iznosu od 77.964,42 eura ili 21,07% od Plana proračuna.

Investicija dogradnje dječjeg vrtića u Petrijancu u 2026. godini iznosi 87.499,76 eura i odnosi se na okončanu situaciju i nadzor u dogradnji objekta dječjeg vrtića ukupne planske realizacije 63,89% sintetičkog Plana proračuna od 137.000,00 eura.

Dodatna ulaganja u građevinu društvenog doma u Strmcu Podravskom iznosi 5.108,75 eura ili 18,92% Plana proračuna za 2026.

Rezultat poslovanja

- UKUPNI PRIHODI I PRIMICI ZA RAZDOBLJE I-VI/26	= 2.882.659,17 eura
- UKUPNI RASHODI I IZDACI ZA RAZDOBLJE I-VI/26	= 3.301.909,69 eura
- MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA	419.250,52 eura
- MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA – preneseni	579.560,78 eura
MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA	
(raspoloživ u sljedećem razdoblju)	998.811,30 eura

3. POSEBNI IZVJEŠTAJI

U 2026. godini u Općini Petrijanec nisu korištena sredstva proračunske zalihe - račun 3851.

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

Sredstva blagajne iznose 521,56 eura. Općina Petrijanec, u odobrenju je samo u prekoračenja po žiro računu. Općina Petrijanec nema proračunske korisnike.

Financiranje proračuna prema izvorima financiranja

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

Izvori financiranja -11 Ukupni opći prihodi i primici iznose **1.347.085,77 eura**.

Opći prihodi i primici povezani su sa poreznim prihodima, razine ekonomske klasifikacije 61 ukupne realizacije u iznosu 842.387,47 eura.

Izvori financiranja općih prihoda i primitaka povezuju se sa tekućom pomoći u određivanju referentnih vrijednosti kroz fiskalno izravnanje koje iznosi 433.136,46 eura, kao u i prihoda od imovine skupine 64 u iznosu od 68.921,71 eura.

Prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi konta podskupine 651 realizirani su u navedenim izvorima u iznosu od 2.626,86 eura.

Ostalih prihoda razine skupine 68 prihoda po posebnim propisima iskorišteni su u iznosu od 13,27 eura.

Realizirani rashodi iz izvora općih prihoda i primitaka 011 ukupno iznose **1.083.076,22 eura** odnose se na rashode poslovanja u iznosu **968.867,89 eura** i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu **114.208,33 eura**.

Izvori financiranja prihoda za posebne namjene ukupno iznose **67.956,18 eura**.

Sastoje se od izvora 40 Prihoda od komunalne naknade i komunalnog doprinosa u iznosu **37.200,72 eura**. Realizirani rashodi **unutar izvora 40 u potpunosti su utrošeni** i odnose se na rashode poslovanja u iznosu od 32.787,59 eura i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 4.413,13 eura. **Prihodi izvora 42** su prihodi od spomeničke rente u iznosu od 2,75 eura i utrošeni su unutar rashoda za materijal i dijelove tekućeg održavanja u iznosu od 2,75 eura. **Prihodi izvora 43** ostali prihodi za posebne namjene ukupno iznose 30.752,70 eura, rashodovna strana izvora 43 ukupno je realiziran u iznosu od 35.597,91 eura.

Prihodi izvora 43 sastoje se od Prihoda od imovine u iznosu od 14.420,50 eura, te prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi i prihoda po posebnim propisima u iznosu 16.324,50 eura rashodi izvora 43 čine rashodi poslovanja u iznosu 35.597,91 eura.

Razlika rezultata iznosi **4.845,21 eura**, sa namjenom realizacije u narednom razdoblju iz očekivanih prihoda posebne namjene.

Prihodi prema **izvorima Pomoći** ukupno su ostvareni u iznosu **797.043,04 eura**.

Odnose se na prihode pomoći iz Državnog proračuna **kao tekuća pomoć** u iznosu od **14.159,05 eura** za financiranje projekta Zaželi - prevencija institucionalizacije u općini Petrijanec, u potpunosti realizirano.

Sredstva kapitalne pomoći u iznosu od **120.215,20 eura** ugovorno su doznačene kao pomoć u izgradnji i rekonstrukciji sportskih građevina.

Ostale pomoći ukupno iznose **42.990,00 eura** i odnose se na pomoći kroz fiskalnu održivost ili fiskalno izravnanje u prvom tromjesečju, za dječji vrtić, te je u potpunosti usmjereno na rashodovnu stranu u predškolskom programu (subvencije u cijeni usluge).

Tekuće pomoći izvora 56 u iznosu od **80.234,52 eura** odnose se na pomoći u projektu Zaželi - prevencija institucionalizacije u Općini Petrijanec, financijskog udjela od 85% osiguranih EU sredstava, iskorišteno u rashodovnoj realizaciji navedenog programa.

Kapitalne pomoći za izgradnju dječjeg vrtića u Novoj Vesi Petrijanečkoj realizirana je u iznosu od **539.444,27 eura**, te je istovjetna rashodovnoj strani projektne investicije.

Realizacija pomoći u **rashodovnoj strani iznosi 819.027,88 eura**.

Razlika u iznosu rashoda i prihoda pomoći odnosi se na potražni dio za pomoći u dogradnji vrtića, provedbi radionica izobrazbe edukativnih, kulturnih i sportskih aktivnosti, te projektnog zadatka sudjelovanja u klimatskim promjenama i ozelenjivanju. Za provedbu u ostvarenju unutar prihodovne strane, projektni zadatak mora biti realiziran djelomično ili u potpunosti, kako bi se pomoć realizirala.

Izvori financiranja 71 prihod od prodaje ili zamjene financijske imovine u izvještajnom razdoblju iznosi **240.527,00 eura** te se odnosi na prihode od prodaje ne proizvedene dugotrajne imovine.

Rashod koji se namiruje sa izvora financiranja 71 u potpunosti je realiziran u iznosu od 240.527,00 eura.

Obrazloženje programa proračunskih klasifikacija za razdoblje 01.01.- 30.06.2026.

Razdjel 001-program 1001- osnovno redovno poslovanje - Predstavničko i izvršno tijelo
Navedeni **razdjel unutar svog poslovanja realiziran je u izvještajnom razdoblju u iznosu od 885.490,75 eura** ili 10,16% Proračunskog plana razdjela.

Unutar ovog programa prati se obavljanje osnovnih djelatnosti izvršnog i predstavničkog tijela, odnosno programa i poslova unutar redovne djelatnosti, održavanja i brige o komunalnoj infrastrukturi sveukupnog područja lokalne sredine. Definirani programi u razdjelu predstavničkog i izvršnog tijela, predlagatelji nesmetano mogu kontrolirati i pratiti provedbu planiranih programa i ostvarenja ciljeva.

Unutar razdjela planirani su projekti zadaci održavanja i uređenja javnih površina koje provodi vlastita komunalna tvrtka, sukladno postavljenim standardima, sa ciljem razvoja zajednice.

Planski i programski zasebno se prati djelovanje vlastite komunalne tvrtke, provedba planiranih poslova i zadataka koji su utvrđenih unutar Planskih prijedloga tvrtke i planskih dokumenata osnivača.

Realizacije te poveznice u planskim aktima i unutar plana razdjela u rashodima poslovanja realizirana je u iznosu od **192.059,35 eura** ili 30,10% Plana proračuna za 2026. godinu.

Aktivnosti osnovne i redovne djelatnosti realizirane su u iznosu od 31.784,22 eura ili 13.13% plana proračuna i odnose se na redovne materijalne rashode poslovanja proizašle iz obavljanja redovnih poslova, unaprijed definirane planskim rashodima.

Financijski rashodi u iznosu od 33.478,04 eura, izvora financiranja općih prihoda i primitaka. Odnose se na financijske rashode kamata, i bankovne usluge. Obveza u odobrenom prekoračenju naplaćuje se kroz obvezu kamata, ali je i nagodba u stjecanju ošasne imovine kao dio financijskog rashoda podmiruje se obveza u ošasne imovine u iznosu 11.794,42 eura, kako bi se steklo pravo raspolaganja imovinom čija je vrijednost značajnog iznosa.

Financijski rashodi u namirenju kamata sveukupno iznose 28.029,67 eura dok ostali redovni financijskih rashoda bankovnog poslovanja ukupno iznose 5.393,59 eura.

Rashodi razdjela 1 u provedbi razvoja i sigurnosti prometa bilježi realizaciju u iznosu od 19.375,00 eura rashoda za nabavu nematerijalne proizvedene imovine koji se odnosi na projektnu dokumentaciju za izradu šikane – u prometnim područjima u naselju Petrijanec.

Rashodi u financiranju aktivnosti u zaštiti okoliša u iznosu 45.165,14 odnose se na namirenje pomoći u izgradnji aglomeracije, sustava odvodnje i pročišćenja otpadnih voda aglomeracije Varaždin faza II.

Aktivnost razvoja zelene infrastrukture u urbanim područjima realizirana je u iznosu od 52.500,00 eura i odnosi na izradu troškovnika i planskih rješenja u provedbi projekata u izradi energetske obnove i sudjelovanja u poboljšanju i smanjenju u potrošnji energenata.

Rashod za nabavu nefinancijske imovine koji utječe na promjene i jačanje otpornosti ali i ublažavanju u klimatskim promjenama, provedbom ozelenjivanja na području općine Petrijanec realizirano je u izvještajnom razdoblju u iznosu 134.692,01 eura ili 34,38 % plana Proračuna, i financiran je sredstvima pomoći. U tijeku je postepenog realiziranja rashoda ovisno o vremenskom periodu.

Ostale aktivnosti povezane sa planovima predstavničkog tijela, provode se unutar planiranih sredstava određene aktivnost, te će svoju potpunu realizaciju provesti drugom dijelu godine.

Razdjel 002- Jedinstveni upravni odjel koji je planiran u iznosu od 1.872.275,50 eura bilježi realizaciju u izvještajnom razdoblju u iznosu od **407.799,64 eura** ili 21,78%,

Unutar razdjela prati se provedba aktivnosti osnovnog djelokruga redovne djelatnosti radnih tijela, administracije i osnovnih poslova povezanih sa provedbom redovne djelatnosti unutar zajednice. Izvještajno razdoblje ukazuje na mali postotak realizacije u odnosu na plansku realizaciju, veći postotak izvršenja ovisi od vremenskih razdoblja, stoga se očekuje povećanje iste u drugom dijelu godine.

Program 1002 aktivnosti redovnog poslovanja povezanih sa ekonomskom klasifikacijom uz redovno poslovanje u djelokrugu Jedinstvenog upravnog odjela, administracije te ostalih radnih tijela planirano je u iznosu od **1.515.875,50 eura** i realizirano u iznosu od **387.750,19 eura** ili 21,78%.

Programski se prati kroz aktivnosti i djelovanje osnovnih rashoda unutar djelokruga redovnih aktivnosti. Sastoji se od rashoda poslovanja administracije i izvršnih tijela u iznosu od 106.236,49 eura. Redovnih materijalnih rashoda u iznosu 7.506,69 eura, tekućih donacija ukupnog iznosa 54.715,47 eura te tekućih projekata materijalnih rashoda poslovanja u iznosu od 55.431,02 eura.

Tekući projekti rashoda usluga, ukupno su realizirani u iznosu 154.258,41 eura. Rashod subvencija iznosi 73,11 eura i odnosi se na udio u naplati dijela kamata u kreditiranju poslovnog subjekta, sa isplatom u završnoj fazi.

Program 1013 koji se odnosi na uređenje i održavanja komunalne infrastrukture ukupno je planiran u iznosu 258.000,00 eura i realiziran sa 4,51% ili 11.626,05 eura.

Program 1014 unutar navedenog razdjela koji prati komunalne usluge, zaštitu i očuvanje okoliša ukupno je realiziran u iznosu od 8.423,40 eura ili 8,56% plana programa u iznosu od 98.400,00 eura.

00204 Kultura i sport -Program 1003 promicanje i razvoj kulture i športa .

Planom proračuna od **669.500,00 eura**, bilježi se ostvarenje u iznosu od 124.162,42 eura ili 18,55% Plana proračuna. Prezantirani program ukazuje na veću realizaciju u dijelu kapitalnih ulaganja u kulturi . Kapitalna ulaganja u kulturi odnose se na ulaganja u Kulturni centar u iznosu od 77.964,42 eura, ostali rashodi poslovanja u kulturu iznose 7,500,00 eura.

Područje sporta u ovom izvještajnom razdoblju realizira rashod u iznosu od 38.700,00 eura doznačenih sredstava sukladno planovima i potrebama športskih udruga, dok će se kapitalni ulaganja i plan istoga realizirati u drugom dijelu izvještajnog razdoblja.

00205 Školstvo, predškolski odgoj i socijalna skrb

Plan programa iznosi 4.159.111,10 eura te je realiziran u iznosu od **1.781.527,46 eura**.

Udio u programu odnosi se na školstvo u iznosu od 55.737,67 eura (produženi dnevni boravak i pomoći za redovne potrebe u obrazovanju).

Pomoći koje se prate unutar školstva odnose se na naknade odnosno izdvajaju za stipendiranje učenika i studenata za koje je realiziran rashod u iznosu od 23.765,00 eura.

Aktivnosti u predškolskom obrazovanju iznose **134.03,21 euro** ili 26,77% od plana proračuna. Rashodi se odnose na subvencije predškolskoj ustanovi u iznosu od 118.778,80 eura, za dio namirenja u ekonomskoj cijeni za svakog polaznika ali i isplate iste namjene, ali drugoj ustanovi u vidu donacija u iznosu od 2.159,26 eura. Navedena donacija isplaćuje se ustanovi u predškolskom obrazovanju, izvan područja općine. Subvencije za namirenje asistenata za rad u vrtiću iznose 6.765,15 eura. Intelktualne usluge u iznosu od 6.500,00 eura usmjerene su na pripremu dokumentacije za dobivanje pomoći u poboljšanju materijalnih uvjeta u predškolskom obrazovanju.

Socijalna kategorija planirana je u iznosu od **159.000,00 eura** i **iskorištena je u iznosu od 29.279,52 eura ili 18,41%**. **Socijalne aktivnosti odnose se na** planirane pomoći određenoj kategoriji mještana isplaćivane u novcu u iznosu od 22.165,00 eura.

Isplate pomoći temeljene su prema planu socijalnih potreba, najveći udio od 18.855,00 eura odnosi se na pomoći umirovljenicima prigodom vjerskog blagdana.

Pomoći u naravi realizirana je u iznosu od 7.114,52 eura, namijenjena pomoći u robi, odnosi se na pomoć osnovnoškolcima i predškolskom uzrastu.

Predškolski odgoj unutar **Aktivnosti edukativnih, kulturnih i sportskih aktivnosti** dio je novog projekta financiranog iz izvora pomoći (80%). Ukupna realizacija iznosi 48.622,00 eura i u početnom je dijelu provedbe.

Kapitalni program predškolskog odgoja planiran je u iznosu od 3.083.000,00 eura i realizacija iznosi 48,33% ili 1.489.920,06 eura, odnosno 48,33% .

Program i plan Proračuna prate kapitalna ulaganja u izgradnju i dogradnju dječjih vrtića.

U izgradnju građevine dječjeg vrtića utrošeno je 1.401.276,55 eura dok je dodatno ulaganje u dječji vrtić realizirano u iznosu 87.499,76 eura.

Nabavljena oprema u vrtiću realizirana je u iznosu u iznosu 1.143,75 eura.

Program 1005 potpore i podrške starijim osobama

Aktivnost financiranja navedenog programa planirana je u iznosu 237.249,00 eura te je ostvarena sa 43,38% ili 102.927,42 eura. Program je planiran i namirivan iz sredstava pomoći EU. Zapošljavanjem desetero zaposlenica osiguravaju se mjesečna primanja istima, koje kroz radni odnos istovremeno pružaju uslugu, te brinu o korisnicima programa posebne skupine građana, kojima je pomoć neophodna i odobrena unutar projektnog zadatka.

Kapitalan program razvoja izgradnje objekata i uređaja za javne potrebe 1010.

Planiran je u iznosu od **3.203.504,00 eura** i realiziran u iznosu od **291.030,16 eura**.

Plan programa kapitalni je projekt koji se iskazuje kroz rashode za nabavu nematerijalne imovine u iznosu od **237.568,98 eura**. Odnosi se na uređenje trga u naselju Družbinec.

Završni dio investicijskog uređenja Trga u Družbincu i pripadajućeg okolnog prostora u potpunosti je uređen, prema planu realizirane investicije i u sklopu je provedbe radova niskogradnje, uz istovremeno uređenje prostora pripadajuće vodene površine i parternog uređenja.

U daljnjim kapitalnim razvojnim programima realiziran je rashod u nabavi opreme za dopunu u području javne rasvjete, kao i nabavom zaštitne opreme za video nadzor, sveukupnog iznosa **2.331,25 eura**.

Preostali kapitalni projekt ulaganja u ne materijalnu proizvedenu imovinu realiziran je u iznosu od **46.000,00 eura** i odnosi se na izradu projektne dokumentaciju i izdvajanja za nabavu audio vizualne građe. Dodatna kapitalna ulaganja u iznosu od **5.108,75 eura**, odnose se na manja građevinska ulaganja u građevinu u naselju Strmec Podravski. Realizacija ostalih planiranih programa očekuje se u drugom izvještajnom razdoblju.

Korisnici 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 ovog razdoblja intenzivno provodimo naplatu potraživanja sa svih osnova i zakonskih odobrenja, sve kako bi se pogodnosti u proračunskim davanjima mogle nastaviti, a potraživanja po obveznicima dovesti na razinu maksimalne izvršenosti.

Obračunat prihodi poslovanja i prodaje nefinancijske imovine ukupno iznose 749.732,37 eura Navedena potraživanja svakako treba uračunati u nastale nepodmirene obveze, stoga su stanja nastalih obveza planirana, pa će se njihovo namirenje također provesti u kratkom vremenu iz više izvora financiranja.

OBVEZE

Obveze Općine na dan 30.06.2026. godine ukupno iznose 2.408.006,79 eura. Nedospjele obveze iznose 2.151.378,69 eura iz čega proizlazi da je **dospjelost obveza 256.628,10 eura**. Dospjele obveze za **rashode poslovanja** iznose **190.315,86 eura** dok je za nabavu **nefinancijske imovine** nepodmireno **56.378,75 eura**. Obveze za **predujmove** iznose **9.933,49 eura**.

Dospjelost obveza i njezina nepodmirenost nastala je poradi međusobnih usklađenja, vremenske kontrole obveza i pripadajućih dokumenata te ispostavljanja istih u procesu namirenja. Također postoje iskazi obveza koje će se tijekom narednog razdoblja programski preusmjeriti na kartice potraživanja za realniji prikaz bilančnih stavaka. Dio obveza odnosi se na obveze u odobrenom prekoračenju po žiro računu, (nedospjelo) te obveza za namirenje u povratu poreza po godišnjim prijavama.

Ukupni rashodi **prema organizacijskoj klasifikaciji** raspoređeni su brojčano kroz tri organizacijske cjeline u sveukupnom iznosu od 3.301.909,69 eura.

Najzastupljeniji su rashodi unutar razdjela 002 koji iznose 2.313.491,52 eura ili 70,06% ukupnih rashoda. Rashodi razdjela 001 realizirani su u iznosu od 885.490,75 eura ili 10,16%. Program pomoći, potpore i podrške starijim u projektu Zaželi - prevencija institucionalizacije u općini Petrijanec kao treći dio organizacijske cjeline ukupno je realiziran u iznosu 102.927,42 eura ili 3,12% unutar sveukupnih rashoda.

Korištenju sredstava Europske unije realizirano je u iznosu od **619.678,79 eura**.

Pojedinačno su sredstva podijeljena prema izvorima financiranja. Sredstva se odnose na tekući dio pomoći iz EU sredstava – iz socijalnog fonda u iznosu od 80.234,52 eura. Sredstva su doznačena prema predloženim zahtjevima za isplatu naknade sredstava u projektnom zadatku institucionalizacije u općini Petrijanec.

Ostali dio doznačenih sredstava sveukupnog iznosa 539.444,27 eura, odnosi se na EU sredstva doznačena za dogradnju dječjeg vrtića u Novoj Vesi Petrijanečkoj.

Također su doznačena sredstva u iznosu od 31.330,00 eura, evidentirana kao predujam, čija je namjena ulaganje u rekonstrukciju grobne kuće. Za njegovu realizaciju čeka se provedba i realizacija potrebne dokumentacije kako bi se investicija mogla započeti i provoditi.

Izvršenje proračuna prema **funkcijskoj klasifikaciji** definira rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine, sukladno propisanim funkcijama te sveukupno iznose **3.221.821,56 eura**, i zbrojno odgovaranju rashodima bez kamata, odnosno otplate u dijelu ošasne imovine iznosu od 80.088,13 eura.

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 148.470,17 eura te čine 23,67% Plana proračuna.

Funkcijska klasifikacija Javni red i sigurnost ostvarena je u iznosu od 28.072,62 eura ili 24,10% Plana proračunske funkcijske klasifikacije te u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje evidentirano je više za 100,52%.

Ekonomski poslovi - realizirani su u iznosu od 278.574,32 eura i bilježe indeksno ostvarenje 11,91% trenutnog izvršenja Plana proračuna ili 65,60% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Značajno povećanje u izvještajnom razdoblju evidentirano je unutar goriva i energija, odnosno 0436-ostale vrste energija, jer se u ovom razdoblju povećala potrošnja energenata na novo formiranim mjernim mjestima.

Zaštita okoliša - funkcija zaštite okoliša bilježi ostvarenje u iznosu od 446.039,12 eura ili 20,57% Plana proračuna. Povećanje rashodovne strane u odnosu na prethodno razdoblje vidljivo je kod funkcije 0520 gospodarenje otpadnim vodama ili u ekonomskoj klasifikaciji rashodi kapitalnih pomoći u sustavu faze II pročišćenje i odvodnja, bilježe realizaciju 45.165,14 eura.

Usluge unaprjeđenja stanovanja i zajednice bilježe ostvarenje u iznosu od 305.322,28 eura ili 8,72% plana funkcijske klasifikacije.

Rekreacija, kultura i religija realizirana je u iznosu od 130.888,17 eura.

U odnosu na prethodno izvještajno razdoblje funkcija 082 služba kulture bilježi veću realizaciju. Razlog povećanja navedene funkcijske klasifikacije povezan je sa rashodom dogradnje kulturnog centra u Zelendvoru (77.964,42) eura.

Funkcija obrazovanje odnosno unapređenje u sustavu obrazovanja i predškolskog odgoja značajno uvećava funkcijsku klasifikaciju koja iznosi 1.752.247,94 eura i bilježi realizaciju u odnosu na plan sa 43,77%. Povećanje funkcije 09 obrazovanje funkcijski je navise realizirana klasifikacija unutar rashodovne strukture sa 54,38% .

Socijalna zaštita unutar funkcijske klasifikacije ukupno je realizirana u iznosu od 132.206,94 eura ili 33,80% Plana proračuna za 2026. godinu.

Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji realiziran je prema ekonomskoj klasifikaciji u prihodovnoj strani 430.047,18 eura ili 25,55% Plana proračuna za 2026. godinu.

Primici od zaduživanja odnose se na realizirane i prihodovno priznate rashode zaduženja. Izdaci u računu financiranja bilježe ostvarenje u iznosu od 80.088,13 eura, te se odnose se na namirenje kreditne obveze, tijekom mirnog rješavanja spora u nastaloj obvezi ošasne imovine.

Općina Petrijanec nema proračunskih korisnika, pa svi predani obrasci vrijede kao konsolidirani.