OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA
UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA
ZA RAZDOBLJE 01. 01. 2026.– 30. 06. 2026.

Na temelju članka 88. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21) i članka 54. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine br. 85/23) načelnik je u obvezi prijedlog Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna za prvo polugodište tekuće godine do 30. rujna tekuće proračunske godine podnijeti predstavničkom tijelu na donošenje.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Martijanec za 2026. godine obuhvaća sve prihode i rashode koje je ostvarila Općina Martijanec i njezin proračunski korisnik Dječji vrtić Vlakić Martijanec.

Sadržaj polugodišnjeg izvještaja propisan je odredbama članka 4.-26. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine br. 85/23). Navedenim člancima utvrđeno je da polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži:

1. OPĆI DIO
    - Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja
    - A. račun prihoda i rashoda
        - Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
        - Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
        - Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji
    - B. Račun financiranja
        - Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
        - Račun financiranja prema izvorima financiranja
2. POSEBNI DIO
    - Izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji
    - Izvršenje po programskoj klasifikaciji

3. IZVJEŠTAJ O ZADUŽENJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA
4. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE
5. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO JAMSTVIMA
6. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA.

OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA, PRMITAKA I IZDATAKA

Račun prihoda i rashoda
A. PRIHODI I PRIMICI
U izvještajnom razdoblju prihodi Proračuna Općine Martijanec i DV Vlakić Martijanec realizirani su u visini od 1.613.332,41 EUR dok su rashodi realizirani u visini od 1.446.613,01 EUR. Uz preneseni višak iz prethodne proračunske godine od 231.951,28 EUR te ostvareni višak prihoda tekuće godine u iznosu od 166.719,40 EUR te manjkom primitaka u iznosu od 15.760,82 EUR, polugodišnji rezultat poslovanja u 2026. godini iznosi 382.909,86 EUR.

Prihodi Proračuna realizirani su u iznosu od 1.613.332,41 EUR te iznosi 34,42% tekućeg plana. U nastavku se daje struktura ostvarenih prihoda po skupinama tijekom prvog polugodišta 2025. i 2026. godine sa indeksima ostvarenja:

Skupina konta	Naziv konta	Izvršenje 1.- 6. 2025.	Tekući plan	Izvršenje 1. - 6. 2026.	% 5/3	% 5/4
1	2	3	4	5	6	7
61	Prihodi od poreza	405.155,10	1.908.000,00	744.476,48	183,75%	39,02%
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	494.345,50	2.044.700,00	602.524,17	121,88%	29,47%
64	Prihodi od imovine	135.893,51	325.310,00	112.581,70	82,85%	34,61%
65	Prihodi po posebnim propisima	141.248,05	320.500,00	146.554,83	103,76%	45,73%
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	3.797,83	20.400,00	3.014,58	79,38%	14,78%
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	12.708,69	2.157,88	440,59	3,47%	20,42%

71	Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	3.405,96	45.700,00	1.958,81	57,51%	4,29%
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	2.471,92	20.250,00	1.781,25	72,06%	8,80%
Ukupni prihodi		**1.199.026,56**	**4.687.017,88**	**1.613.332,41**	**134,55%**	**34,42%**

Prihodi od poreza (61) obuhvaćaju prihode od poreza i prireza na dohodak, poreza na korištenje javnih površina, poreza na promet nekretnina, poreza na potrošnju te porez na tvrtku. Navedeni prihodi ostvareni su u iznosu od 744.476,48 EUR i čine 39,02% tekućeg plana.

Pomoći iz inozemstva i od subjekta unutar općeg proračuna (63) ostvarene su u iznosu od 602.524,17 EUR, a u odnosu na ostvarenje u istom razdoblju 2025. godine veće su za 21,88%. Primljeno je 249.269,52 EUR na ime sredstva fiskalnog izravnanja, 54.246,00 EUR za fiskalnu održivost vrtića, 40.000,00 EUR od Ministarstva turizma i sporta za obnovu i opremanje fitnes dvorane, 18.338,49 EUR za Renewat – Interreg Europe, 41.317,38 EUR od MRRFEU za Rekonstrukciju Vatrogasnog doma u Martijancu, 169.352,79 EUR od APPRRR-a za NC Martijanec – Madaraševec, te 30.000,00 EUR od MGIPU za IV. Izmjene i dopune PPUO Martijanec.

Prihodi od imovine (64) obuhvaćaju kamate na oročena sredstva, naknade za koncesije, prihode od zakupa i iznajmljivanja imovine, naknadu za korištenje nefinancijske imovine te ostale prihode od nefinancijske imovine – naknada za zadržavanje zgrada. Prihodi od imovine izvršeni su u iznosu od 112.581,70 EUR i manji su u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 17,15%. Prihodi od financijske imovine ostvareni su u iznosu od 26,65 EUR i odnose se na pripis pasivne kamate. Prihodi od nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 112.555,05 EUR i manji su 17,12% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Prihodi po posebnim propisima i naknada (65) ostvareni su u iznosu od 146.554,83 EUR, a obuhvaćaju županijske, gradske i općinske pristojbe i naknade, ostale pristojbe i naknade, prihode vodnog gospodarstva, doprinos za šume, komunalni doprinos i komunalnu naknadu. Upravne i administrativne pristojbe ostvarene su u iznosu od 25.672,04 EUR i veće su za 14,14% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Prihodi po posebnim propisima i naknada iznose 87.128,63 EUR i veće su za 13,58% od ostvarenja u 2025. godini.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (66) ostvareni su u iznosu od 3.014,58 EUR, odnosno 14,78% tekućeg plana.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (68) ostvareni su u iznosu od 440,59 EUR što čini 20,42% tekućeg plana.

Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine (71) ostvareni su u iznosu od 1.958,81 EUR i manji su za 42,49% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine jer smanjena prodaja neproizvedene dugotrajne imovine.

Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (72) ostvareni su u iznosu od 1.781,25 EUR, odnosno s indeksom ostvarenja od 8,80% u odnosu na tekući plan.

B. RASHODI I IZDACI

Ukupno planirani rashodi za 2026. godinu iznose 4.295.310,00 EUR, a ostvareni su u iznosu od 1.251.623,20 EUR što je 29,14% od godišnjeg plana. U odnosu na 2024. godinu ostvareno je za 3,77% više rashoda. Ukupni rashodi sastoje se od rashoda poslovanja u iznosu 877.994,22 EUR te rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 373.628,98 EUR. Izdaci su ostvareni u iznosu od 15.760,82 EUR, a odnosi se na otplatu dugoročnog kredita za dogradnju OŠ Martijanec.

Rashodi Proračuna realizirani su tijekom prvog polugodišta 2025. i 2026. godine kako slijedi:

Skupina konta	Naziv konta	Izvršenje 1.- 6. 2025.	Tekući plan	Izvršenje 1.- 6. 2026.	% 5/3	% 5/4
1	2	3	4	5	6	7
31	Rashodi za zaposlene	334.235,65	768.440,00	386.381,07	115,60%	50,28%
32	Materijalni rashodi	368.479,00	973.855,62	339.282,04	92,08%	34,84%
34	Financijski rashodi	3.521,95	12.600,00	2.919,91	82,91%	23,17%
35	Subvencije	0,00	17.000,00	3.405,00	-	20,03%
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	3.320,00	70.020,00	0,00	-	-
37	Naknada građanima i kućanstvima	29.164,97	77.200,00	23.270,75	79,79%	30,14%
38	Ostali rashodi	139.272,65	324.076,65	95.166,11	68,33%	29,37%
41	Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	15.000,00	46.600,00	3.300,00	22,00%	7,08%

42	Rashodi za nabavu proizvedene imovine	355.462,50	3.992.025,00	592.888,13	166,79%	14,85%
45	Rashodi za dodatna ulaganja	3.166,48	110.000,00	0,00	-	-
Ukupni rashodi		**1.251.623,20**	**6.391.817,27**	**1.446.613,01**	**115,58%**	**22,63%**

Rashodi za zaposlene obuhvaćaju plaće, doprinose na plaće i naknade za načelnika, službenike i namještenike Općine Martijanec te zaposlenike Dječjeg vrtića Vlakić Martijanec.
Ovi rashodi u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 386.381,07 EUR, što je 50,28% plana.

Materijalni rashodi obuhvaćaju rashode korištenja usluga i dobara potrebnih za normalno funkcioniranje Općine u obavljanju stručnih i administrativnih poslova u pripremi i organiziranju sjednica Općinskog vijeća, pripremi i objavi donesenih akata, odluka i zaključaka te poslove iz djelokruga radno-pravnih odnosa, poslove u svezi s tiskanjem, otpremom, arhiviranjem dokumentacije i akata, financijsko-računovodstveni poslovi te ostali poslovi vezani za funkcioniranje Općine.
Ova vrsta rashoda ostvarena je u iznosu od 339.282,04 EUR ili 34,84% godišnjeg plana te su za 7,92% manji nego u 2025. godine. Najveći rashodi iz ove skupine odnose se na komunalne usluge i usluge tekućeg i investicijskog održavanja, od čega najveći dio otpada na održavanje zelenih površina, čišćenje i održavanje javnih površina i objekata.

Financijski rashodi odnose se na kamate na primljene kredite od banaka, bankarske usluge i usluge platnog prometa. Ovi rashodi u 2026. godini ostvareni su u iznosu od 2.919,91 EUR ili 23,17% godišnjeg plana te su za 17,09% manji u odnosu na prethodnu godinu.

Naknade građanima i kućanstvima ostvarene su u iznosu od 23.270,75 EUR ili 30,14% godišnjeg plana i za 20,21% su manji u odnosu na 2025. godinu. Ovi rashodi se odnose na naknade koje se isplaćuju za novorođenu djecu, uskrsnice umirovljenicima, sufinanciranje boravka djece u vrtiću drugih osnivača, plaćanje prijevoza djece polaznika OŠ Martijanec. Povećanje u odnosu na prošlu godinu vidljivo je zbog sufinanciranju boravka djece u vrtiću drugih osnivača.

Ostali rashodi obuhvaćaju tekuće donacije u novcu i naravi, a ostvareni su u iznosu od 95.166,11 EUR što je 29,37% plana i za 31,67% su manji u odnosu na isto razdoblje u 2025. godini.
Tekuće donacije uključuju sredstva za financiranje vjerskih zajednica, političkih stranaka, sportskih društava, Crvenog križa, vatrogastva, mjesnih odbora, kulturnih društava te ostalih udruga.

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine ostvareni su sa 3.300,00 EUR ili 7,08% plana, što predstavlja smanjenje od 78,00% u odnosu na izvršenje prethodne godine, a odnosi se na kupnju zemljišta za potrebe Općine Martijanec.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine ostvareni su u iznosu od 592.888,13 EUR ili 14,85% plana, što je za 66,79% više nego u 2025. godini.

Rashodi se uglavnom odnose na realizaciju sljedećih projekata:
- rekonstrukcija Vatrogasnog doma u Martijancu u iznosu od 23.530,10 EUR
- rekonstrukcija NC Martijanec – Madaraševec u iznosu od 328.098,53 EUR
- oblaganje kanala uz NC 3-031 Sudovčina u iznosu od 23.078,75 EUR
- nabava rashladnog odra u iznosu od 4.868,75 EUR
- izrada Urbanističkog plana uređenja dijela naselja Martijaanec u iznosu od 7.200,00 EUR
- uređenje ograde na groblju Slanje u iznosu od 42.195,00 EUR
- radovi osvjetljenja, navodnjavanja i uređenja nogometnog terena ŠNK Dinamo 01 Vrbanovec u izosu od 15.593,88 EUR
- uklanjanje postojećih građevina na kč. br. 577 i 578 k.o. Martijanec u iznosu od 38.625,00 EUR
- uklanjanje postojećih građevina na kč. br. 406/2 k.o. Slanje u iznosu od 60.800,00 EUR

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini nisu ostvareni u 2026. godini.

Izdaci za financijsku imovinu ostvareni su u iznosu od 15.760,82 EUR što čini 49,88% plana i jednaki su kao i prethodne godine, a odnose se na otplatu glavnice za primljeni dugoročni kredit od Hrvatske poštanske banke za „Dogradnju OŠ Martijanec“.

PRIKAZ OSTVARENOG VIŠKA PRORAČUNA

Ostvareni višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju je 382.909,86 EUR. Općina Martijanec je u razdoblju od 01.01. do 30.06.2026. godine ostvarila višak prihoda i primitaka raspoloživog za slijedeće razdoblje u iznosu od 426.656,27 EUR, a proračunski korisnik je ostvario manjak prihoda i primitaka u iznosu od 43.746,41 EUR.

IZVRŠENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VLAKIĆ MARTIJANEC

Posebni dio Izvještaja o polugodišnjem izvršenju plana za 2026. godinu sadrži:

- izvršenje po programskoj klasifikaciji

Izvršenje po programskoj klasifikaciji

Izvještaj o izvršenju po programskoj klasifikaciji daje detaljan pregled izvršenja plana po razdjelima, glavama, programima, aktivnostima i projektima.

RAZDJEL 002 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

Glava 09 JAVNE USTANOVE PREDŠKOLSKOG ODGOJA

PROGRAM 1013 REDOVNA DJELATNOST RANOG I PREDŠKOLSKOG ODGOJA I OBRAZOVANJA

Aktivnost Odgojno i tehničko osoblje, jaslice i vrtić je ostvarena je u iznosu od 317.590,26 eura i u odnosu na plan iznosi 52,30 %, a odnosi se na:

- rashode za zaposlene u iznosu od 261.261,15 eura što čini 52,08% tekućeg plana, a obuhvaćaju bruto plaće i ostale rashode za zaposlene,
- materijalne rashode u iznosu od 56.329,11 eura što čini 54,37% tekućeg plana, a obuhvaćaju naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i ostale nespomenute rashode poslovanja,