



**REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA
OPĆINA JALŽABET
OPĆINSKO VIJEĆE**

KLASA: 400-01/26-01/03

URBROJ: 2186-4-01-1-26-2

Jalžabet, 10. 3. 2026. godine

**OBRAZLOŽENJE
GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA
OPĆINE JALŽABET ZA 2025. GODINU**

Sukladno članku 79. Zakona o proračunu (NN 144/21) i članku 17. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23) sastavljeno je Obrazloženje Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Općine Jalžabet za razdoblje od 01.01. do 31.12.2025. godine. Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine Jalžabet za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2025. godine iskazuje realizaciju Proračuna Općine Jalžabet u skladu sa sadržajem Proračuna, propisanim Zakonom o proračunu i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana. Proračun Općine Jalžabet za 2025. godinu donesen je na sjednici Općinskog vijeća Općine Jalžabet dana 12. prosinca 2024. godine, a objavljen je u Službenom vjesniku Općine Jalžabet 3/24. U izvještajnom razdoblju donijete su Izmjene i dopune Proračuna za 2025. godinu koje su donijete su na sjednici Općinskog vijeća Općine Jalžabet održanoj dana 15. prosinca 2025. godine, objavljene u Službenom vjesniku Općine Jalžabet broj 12/25. Općina Jalžabet ima jednog proračunskog korisnika, Dječji vrtić Potočić, za koji Općina ima obvezu uključivanja svih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka u proračun Općine, sukladno ekonomskoj, programskoj, funkcijskoj i organizacijskoj klasifikaciji te izvorima financiranja. To znači da Općina Jalžabet mora osigurati izvještajno praćenje ostvarivanja vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka proračunskog korisnika, kao i njihova trošenja. Ovi podaci moraju biti uključeni u godišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine Jalžabet. Budući da se pri izradi konsolidiranih proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave prihodi koje proračunski korisnici ostvaruju iz nadležnog proračuna (konto 671) i prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti (konto 367) međusobno sučeljavaju, u konsolidiranom proračunu Općine Jalžabet u ukupnim prihodima eliminirani su prihodi Dječjeg vrtića Potočić koje Dječji vrtić ostvaruje iz proračuna Općine Jalžabet za financiranje redovne djelatnosti (skupina 671) i rashodi Općine Jalžabet za financiranje redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Potočić (skupina 367).

Zakonom o proračunu (NN 144/21) te Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 85/23) propisan je sadržaj Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna koji se sastoji od:

- općeg dijela polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna,
- posebnog dijela proračuna,
- obrazloženja godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna te
- posebnih izvještaja.

Obrazloženje Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Općine Jalžabet sastoji se od obrazloženja općeg i posebnog dijela izvještaja o izvršenju proračuna Općine Jalžabet za razdoblje od 01.01. do 31.12.2025. godine.

Obrazloženje općeg dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Općine Jalžabet i Dječjeg vrtića Potočić za 2025. godinu

U skladu članka 1. Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 85/23) u općem se dijelu proračuna daju podaci o izvršenju za isto izvještajno razdoblje prethodne godine (do četvrte razine), podaci iz aktualnog plana te podaci izvršenja za izvještajno razdoblje tekuće godine (također na četvrtoj razini računskog plana proračuna). Uz navedene podatke daju se i indeksi izvršenja u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine i u odnosu na plan za proračunsku godinu. Obrazloženje općeg dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna sastoji se od:

- obrazloženja ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju te
- prikaz manjka, odnosno viška proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Obrazloženje uz gore navedeno sadrži i podatke o stanju novčanih sredstava na računima proračuna i proračunskih korisnika na početku i na kraju proračunske godine.

Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka Općine Jalžabet i njenog proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Potočić

Ukupni prihodi i primici Općine Jalžabet i Dječjeg vrtića Potočić

U razdoblju od 01.01.2025. do 31.12.2025. godine Općina Jalžabet ostvarila je ukupne prihode u iznosu od 3.770.803,80 eura koji se odnose na prihode poslovanja u iznosu od 3.718.417,80 eura i prihode od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 52.386,00 eura. Na prihodovnu stranu proračuna dodaju se i prihodi poslovanja proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Potočić koji iznose 115.448,39 eura (ukupni prihodi 732.831,02 eura umanjeni za prihode ostvarene iz nadležnog proračuna (skupina 67) u iznosu 617.382,63 eura). Ukupni prihodi Općine i proračunskog korisnika ostvareni u izvještajnom razdoblju zajedno iznose 3.886.252,19 eura, odnosno 88,89% planiranih prihoda te 34,53% više u odnosu na 2024. godinu. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine u razdoblju od 01.01. do 31.12.2025. godine ostvareni su u iznosu od 52.386,00 eura, odnosno 20,15% od plana i 9,0% više od prethodne godine.

Ukupni ostvareni **prihodi poslovanja** u iznosu od 3.833.866,19 eura manji su za 6,77% od plana za 2025. godinu te su veći za 34,97% u odnosu na 2024. godinu, a odnose se na:

- **Prihode od poreza (61)** koji su u 2025. godini ostvareni u iznosu od 1.703.777,99 eura, što je 96,15% realizacija plana za 2025. godinu, odnosno 15,62% više u odnosu na 2024. godinu.

Prihodi od poreza sastoje se od:

- Poreza i prireza na dohodak (611) u iznosu od 1.594.436,92 eura što je 96,63% od plana te za 17,02% više u odnosu na 2024. godinu. Porez i prirez na dohodak odnosi se na razliku poreza i prireza na dohodak od nesamostalnog rada u iznosu od 1.750.876,82 eura (konto 6111) te povrata poreza i prireza na dohodak po godišnjoj prijavi u iznosu od 156.439,90 eura (konto 6117). Porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada jedan je od najznačajnijih prihoda proračuna, a odnosi se na poreze na plaće zaposlenih s prebivalištem na području Općine Jalžabet, a povećanje je rezultat povećanja dohotka i minimalne plaće u 2025. godini.
- Poreza na imovinu (613) u iznosu od 98.490,05 eura što je 11,27% manje u odnosu na plan i za 2,86% manje u odnosu na prošlu godinu. Porez na imovinu čine porez na kuće za odmor i porez na promet nekretnina. Porez na kuće za odmor manji je u 2025. godini za 85,27% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog manje naplate poreza na kuće za odmor. Porez na kuće za odmor ukinut je 31. prosinca 2024. godine, stoga su u 2025. godini naplaćena dugovanja iz 2024. godine te nije bilo novih zaduženja. Porez na promet nekretnina veći je za 24,15% u odnosu na prošlu godinu zbog veće naplate.
- Poreza na robu i usluge (614) u iznosu od 10.851,02 eura što je za 1,80% manje u odnosu na plan i za 11,0% više u odnosu na prošlu godinu. Sastoji se od poreza na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića koji plaćaju ugostiteljski objekti s područja Općine Jalžabet

i poreza na korištenje dobara ili izvođenje aktivnosti kojeg u odnosu na prošlu godinu nije bilo, a odnosi se na naplatu dugovanja poreza na tvrtku koji je ukinut.

- **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63)** koje su u 2025. godini ostvarene u iznosu od 1.790.702,64 eura, što je 91,13% od plana za 2025. godinu, odnosno 81,90% više u odnosu na 2024. godinu. Navedene pomoći sastoje se od:
 - Pomoći proračunu iz drugih proračuna (633) u iznosu od 1.020.471,91 eura što je za 230,25% više u odnosu na plan te 65,93% više u odnosu na 2024. godinu. Sastoje se od: tekućih pomoći proračunu iz drugih proračuna (konto 6331) te kapitalnih pomoći proračunu iz drugih proračuna (konto 6632). Tekuće pomoći proračunu i izvanproračunskim korisnicima iz drugih proračuna smanjene su u odnosu na prethodnu godinu za 68,37% jer se od ove godine zbog primjene novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu sredstva fiskalnog izravnjanja knjiže na drugi konto, dok se prethodne godine fiskalno izravnjanje knjižilo u ovoj skupini prihoda. Tekuće pomoći proračunu i izvanproračunskim korisnicima iz drugih proračuna ostvarene su u iznosu od 175.681,16 eura, a čine ih sredstava fiskalne održivosti dječjeg vrtića koja se Općini na mjesečnoj razini isplaćuju iz državnog proračuna (10.310,00 eura mjesečno). Uz navedeno Općina je dobila 3.000,00 eura za crkvu Sv. Elizabete od Ministarstva kulture i medija RH te 5.432,00 od Ministarstva poljoprivrede, šumarstva i ribarstva za unapređenje uvjeta stanovanja. Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna ostvarene su u iznosu od 844.790,75 eura što je 1.319,82% više u odnosu na prošlu godinu zbog projekata koje Općina provodi, a za koje su dobivene kapitalne pomoći iz državnog proračuna. U promatranom razdoblju prethodne godine primljena je kapitalna pomoć proračunu i izvanproračunskim korisnicima iz drugih proračuna u iznosu od 33.000,00 eura. Odnosi se na pomoć Ministarstva regionalnog razvoja za projekt Biciklističko-pješačke staze. Ove godine primljene su pomoći od Ministarstva prostornoga uređenja, graditeljstva i državne imovine za nabavu traktorske kosilice u iznosu od 17.000,00 eura te za uređenje autobusne stanice i parkirališta u iznosu od 31.000,00 eura, od Ministarstva regionalnoga razvoja za projekt Biciklističko-pješačke staze u iznosu od 42.000,00 eura, od Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih u iznosu od 710.189,13 eura za izgradnju i rekonstrukciju Dječjeg vrtića Potočić te od Ministarstva demografije i useljeništva za uređenje dječjeg igrališta uz Dječji vrtić Potočić i dječjeg igrališta u Novakovcu u iznosu od 44.601,62 eura.
 - Pomoći od izvanproračunskih korisnika (634) u 2025. godini iznose 30.220,40 eura što je 0,26% manje od plana i 25,13% manje u odnosu na prošlu godinu. Navedene pomoći odnose se na tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika (6342).
 - Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika odnose se na pomoć primljenu od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost u iznosu od 30.220,40 za sanaciju divljih deponija smeća na području Općine. Navedenog prihoda nije bilo u promatranom razdoblju

prethodne godine, no u 2024. godini Općina je dobila kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika tj. Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za Akcijski plan energetske i klimatske održivosti razvika- SECAP u iznosu od 4.750,00 eura i za prilagodbu klimatskim promjenama u iznosu od 27.683,60 eura te od Hrvatskih voda za izgradnju propusta vodotoka i nogostupa iznad propusta u iznosu od 7.930,13 eura, dok ove godine nije bilo navedenih pomoći.

- Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije i fiskalno izravnjanje (634) u 2025. godini ostvarene su u iznosu od 408.580,10 eura čime je realizirano 99,65% plana. Pomoći fiskalnog izravnjanja novi je konto u 2025. godini. Prema odredbama novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu u sklopu ovog konta od 01.01.2025. godine knjiže se sredstva fiskalnog izravnjanja koja se Općini na mjesečnoj razini doznačuju iz državnog proračuna (34.048,36 eura mjesečno). Prethodnih godina pomoći fiskalnog izravnjanja knjižile su se kao tekuće pomoći iz državnog proračuna (konto 6331).
 - Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (636) odnose se na tekuće pomoći Dječjem vrtiću Potočić u iznosu od 6.524,80 eura, Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan povećane su za 57,2% u odnosu na prošlu godinu zbog povećanja cijene sufinanciranja boravka djece iz drugih općina te je povećan broj polaznika.
 - Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijennosa EU sredstava (638) u 2025. godini ostvarene su u iznosu od 324.905,43 eura što je 73,12% manje od plana, a odnose se na kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijennosa EU sredstava (konto 6382). U odnosu na prošlu godinu Općina je primila jednaki iznos kapitalnih pomoći temeljem prijennosa EU. U ožujku 2023. godine Općina je s Ministarstvom znanosti i obrazovanja sklopila Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava koji se financira iz Mehanizma za oporavak i otpornost za dogradnju i opremanje postojećeg dječjeg vrtića Potočić. Ukupna vrijednost dodijeljenih sredstava po Ugovoru iznosi 649.810,87 eura. Radovi na dogradnji krenuli su u 2023. godini te su se nastavili kroz sljedeće 2 godine. Projekt je završen krajem 2025. godine. Tijekom 2024. godine Općini je po predmetnom ugovoru isplaćen predujam u iznosu od 50% ukupne vrijednosti projekta tj. 324.905,44 eura dok je preostali dio isplaćen u 2025. godini temeljem podnesenih i odobrenih ZNS-ova čime su ugovorena bespovratna sredstva u potpunosti isplaćena.
- **Prihodi od imovine (64)** su u 2025. godini ostvareni u iznosu od 41.644,27 eura, što je 1,35% manje od plana za 2025. godinu, odnosno 62,61% više u odnosu na 2024. godinu. Odnose se na:
 - Prihode od financijske imovine (641) koje se sastoje od prihoda od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju (konto 6413) i prihoda od zateznih kamati (konto 6382).

Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju u 2025. godini iznosili su 2,48 eura, dok prihodi od zateznih kamata nisu ostvareni. U 2024. godini ostvareni su prihodi od zateznih kamata od koncesionarskog poduzeća.

- Prihode od nefinancijske imovine (642) koji se sastoje od: naknade za koncesije, prihoda od zakupa i iznajmljivanja imovine, naknada za korištenje nefinancijske imovine (spomeničke rente i ostalih naknada za korištenje nefinancijske imovine) te ostalih prihoda od nefinancijske imovine (naknada za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade). Znatno povećanje u odnosu na prethodnu godinu bilo je kod prihoda od naknade za korištenje nefinancijske imovine koji su veći za 129,24% u odnosu na prošlu godinu zato što je ove godine primljena veća naknada za korištenje nekretnina od Hrvatskog Telekomu.
- **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65)** koji su 2025. godine ostvareni u iznosu od 293.892,57 eura, što je 89,96% od plana za 2025. godinu, odnosno 17,48% manje u odnosu na 2024. godinu. Odnose se na:
 - Upravne i administrativne pristojbe (651) koje u 2025. godini iznose 4.425,95 eura što je manje za 26,23% u odnosu na plan te 36,43% manje u odnosu na prošlu godinu. Odnose se na županijske, gradske i općinske pristojbe i naknade- 6512 (naplatu korištenja javne površine, naknadu za održavanje groblja, naplatu grobnih mjesta i ukop te gradnju spomenika) te ostale pristojbe i naknade- 6514 (turističku pristojbu).
 - Prihode po posebnim propisima (652) koji su ostvareni u iznosu od 161.213,20 eura, što je 20,88% manje u odnosu na 2024. godinu te je time realizirano 94,44% plana. U prihode po posebnim propisima spadaju prihodi od državne uprave tj. prihodi od prenamjene poljoprivrednog zemljišta u građevinsko (konto 6521), prihodi od vodnog gospodarstva (konto 6522), doprinosi za šume (konto 6524) i ostali nespomenuti prihodi (konto 6526). Ostali nespomenuti prihodi u promatranom razdoblju 2025. godine manji su za 20,88% najviše zbog smanjenja prihoda od ošasne imovine u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine u Općini te zbog oslobođenja plaćanja za boravak djece u vrtiću za mjesec ožujak u Dječjem vrtiću Potočić.
 - Komunalni doprinosi i naknade (653) ostvareni su u iznosu od 128.253,42 eura, odnosno 14,5% manje od plana i 11,80% manje od izvršenja u 2024. godini. Odnose se na: komunalni doprinos te komunalne naknade. *Komunalni doprinos* u 2025. godini iznosio je 42.603,68 eura što je u odnosu na prošlu godinu 34,36% više.
 - Komunalni doprinos je jednokratno novčano javno davanje koje plaćaju vlasnici zemljišta ili investitori prilikom građenja, rekonstrukcije ili ozakonjenja građevine na području Općine. Prihod od komunalnog doprinosa ima varijabilnu prirodu, jer ovisi o aktivnostima građana i njihovim investicijama u gradnju i uređenje nekretnina. *Komunalne naknade* iznosile su 85.649,74 eura što je za 6,38% više u odnosu na prošlu godinu.

- **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (66)** ostvareni su u iznosu od 853,72 eura, što je 85,50% plana za 2025. godinu te 183,99% više od izvršenja prethodne godine. Odnose se na:
 - Prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (661) koji su ostvareni u iznosu od 853,72 eura. U odnosu na prošlu godinu navedeni prihod veći je za 305,34%, a ostvaruje se od viška proizvedene električne energije.
 - Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna (663) u 2025. godini nisu ostvarene. U 2024. godini ostvareno je 90,00 eura tekućih donacija, a odnose se na tekuće donacije (konto 6631) koje je primio Dječji vrtić Potočić u iznosu od 90,00 eura.
- **Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (68)** ostvareni su u iznosu od 2.995,00 eura što je 59,28% od plana te 463,28% više od izvršenja u 2024. godini. Navedeni prihod odnosi se na prihod od kazne upućene mještanima za nepridržavanje komunalnih pravila Općine.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (7) u 2025. godini ostvareni su u iznosu od 52.386,00 eura, što je 20,15% od plana za 2025. godinu te 9% više od ostvarenja u 2024. godini. Odnose se na prihode od prodaje zemljišta (konto 7111) u iznosu od 42.376,00 eura te prihode od prodaje stambenih objekata u iznosu od 10.010,00 eura (konto 7211). Prihodi od prodaje zemljišta veći su za 69,1% u odnosu na promatrano razdoblje prethodne godine zbog većeg broja prodanih zemljišta. Prihodi od prodaje stambenih objekata manji su za 56,5% zbog manje prodaje istih.

Primici od financijske imovine i zaduživanja (8) u 2025. godini iznose 1.460.873,23 eura što je 4,35% više od plana te 510,92% više u odnosu na prošlu godinu. Općina Jalžabet za potrebe infrastrukturnog projekta dogradnje i opremanja postojećeg dječjeg vrtića Potočić uzela je kredit u iznosu od 1,7 milijuna eura od HBOR-a.

Kredit je uzet s rokom otplate od 10 godina uz fiksnu kamatu od 3,1%. U 2024. godini isplaćeno je 239.126,77 eura kredita, dok je preostali dio u iznosu od 1.460.873,23 eura Općini isplaćen u 2025. godini.

Ukupni rashodi i izdaci Općine Jalžabet i Dječjeg vrtića Potočić

Ukupni rashodi sastoje se od rashoda poslovanja (razred 3) i rashoda za nabavu nefinancijske imovine (razred 4). Općina Jalžabet u 2025. godini ostvarila je rashode poslovanja u iznosu od 2.529.578,05 eura (navedeni rashodi poslovanja umanjeni su za prijenose proračunskom korisniku DV Potočiću u iznosu od 617.382,63 eura) te rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 3.032.948,27 eura. Njima se pridodaju rashodi poslovanja proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Potočić koji iznose 732.032,08 eura te rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 4.421,46 eura, a umanjuje se za rashode Općine Jalžabet za financiranje redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Potočić u iznosu od

617.382,63 eura tako da ukupni rashodi poslovanja proračuna Općine Jalžabet i Dječjeg vrtića Potočić iznose zajedno 2.64.227,50 eura, a ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 3.037.369,73 eura.

Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 2.644.227,50 eura što je 5,33% manje od plana i 18,56% više od ostvarenja u 2024. godini. U strukturi rashoda poslovanja najzastupljeniji su materijalni rashodi, rashodi za zaposlene, rashodi za usluge, naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja te rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći. U nastavku se daje pregled izvršenja rashoda poslovanja u razdoblju 01.01. do 31.12.2025. godine po skupinama:

- *RASHODI ZA ZAPOSLENE* (31) ostvareni su u iznosu od 840.621,38 eura što je 0,97% manje od plana i 34,62% više u odnosu na 2024. godinu. Rashodi za zaposlene sastoje se od troška bruto plaće djelatnika Općine i Dječjeg vrtića Potočić, ostalih rashoda za zaposlene (uskrsnice, božićnice, nagrada, regresa, otpremnine, potpore za smrt člana obitelji te troškova prehrane) i troška za doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje. Povećanje u odnosu na prošlu godinu posljedica je povećanja osnovice i koeficijenata za obračun plaće službenika i namještenika u javnim službama i djelatnicima Dječjeg vrtića Potočić. Još jedan od razloga povećanja je veći broj zaposlenih u Dječjem vrtiću zbog dogradnje navedenog.
- *MATERIJALNI RASHODI* (32) ostvareni su u iznosu od 1.012.932,82 eura što je 8,27% manje od plana i 0,54% više u odnosu na prošlu godinu zbog povećanja ostalih nespomenutih rashoda poslovanja. Materijalni rashodi sastoje se od sljedećeg:
 - Naknade troškova zaposlenima (321) koje iznose 48.034,23 eura što je 97,31% plana i 8,70% više od prethodne godine. Naknade troškova zaposlenima sastoje se od: naknada za službena putovanja, naknada za prijevoz na posao i s posla, naknada za stručno usavršavanje zaposlenika i ostalih naknada troškova zaposlenima (korištenje privatnog automobila u službene svrhe).
 - Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život povećane su za 15,2% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog većeg broja zaposlenih u Dječjem vrtiću Potočić.
 - Rashodi za materijal i energiju (322) koji iznose 125.371,26 eura što je ostvarenje od 83,19% plana i povećanje od 18,15% u usporedbi s izvršenjem 2024. godine. Rashodi za materijal i energiju sastoje se od rashoda za: uredski materijal i ostale materijalne rashode u iznosu od 20.673,56 eura, materijala i sirovina 28.731,66 eura, energije 64.043,24 eura, materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje 2.974,18 eura, sitnog inventara 8.248,57 eura te službene, radne i zaštitne odjeće i obuće 700,08 eura. U skupini rashoda za materijal i energiju

najveće povećanje je kod rashoda za energiju zbog većih troškova električne energije zbog ugradnje električne dizalice topline u dograđeni dio Vrtića.

- Rashodi za usluge (323) iznose 695.637,69 eura što je 92,24% plana i 7,76% manje u usporedbi s 2024. godinom. Sastoje se od rashoda za: usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalnih usluga, zakupnina i najamnina, zdravstvenih i veterinarskih usluga, intelektualnih i osobnih usluga, računalnih usluga te ostalih usluga. Unutar grupe rashoda za usluge povećani su rashodi za usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza, zakupnine i najamnine, računalne usluge i rashodi za ostale usluge dok su istodobno smanjeni rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zdravstvene i veterinarske usluge i intelektualne i osobne usluge. Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza veće su za 50,25% u promatranom razdoblju ove godine u odnosu na isto razdoblje 2024. godine zbog većih rashoda za poštarinu i usluge interneta. Usluge tekućeg i investicijskog održavanja manje su za 15,44% u 2025. godini zbog manjih rashoda za održavanje domova koji su u vlasništvu Općine te manjih rashoda za usluge tekućeg i investicijskog održavanja cesta. Rashodi za usluge promidžbe i informiranja smanjeni su za 18,42% zbog manjih rashoda promidžbe. Rashodi za komunalne usluge smanjeni su za 12,88% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, najviše zbog manjih rashoda za sanaciju divljih odlagališta. Zakupnine i najamnine su povećane u odnosu na prošlu godinu za 16,85% zbog većih rashoda najma opreme. Smanjenje kod rashoda za zdravstvene i veterinarske usluge za 42,27% u odnosu na promatrano razdoblje prethodne godine odnosi se na sistematske preglede zaposlenika Dječjeg vrtića Potočić koji su prethodne godine bili provedeni, dok ove godine nije bilo navedenog rashoda. Intelektualne i osobne usluge smanjene su za 10,63%, dok su računalne usluge povećane za 155,87% zbog računalnih usluga koje se odnose na aplikacijski sustav pipGIS.
- Povećanje ostalih usluga u 2025. godini za 28,88% odnosi se na povećanje rashoda za grafičke i tiskarske usluge, usluge kopiranja i uvezivanja i slično, što se odnosi na izradu Glasnika Općine Jalžabet.
- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (329) ostvareni su u iznosu od 143.889,64 eura što je za 66,00% više u odnosu na 2024. godinu te je realizirano 95,88% plana. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja odnose se na naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i sl., premije osiguranja, reprezentacije, članarine i norme, pristojbe i naknade i ostalih nespomenutih rashoda poslovanja. Unutar grupe ostalih nespomenutih rashoda poslovanja najviše su u odnosu na prošlu godinu povećane naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično

zbog naknada koje su se isplaćivale za održavanje lokalnih izbora koji su održani 2025. godine.

- *FINANCIJSKI RASHODI (34)* iznose 16.693,90 eura te su manji za 1,04% od plana i veći za 104,89% u odnosu na prošlu godinu, a odnose se na kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih institucija izvan javnog sektora, usluge platnog prometa i zatezne kamate. Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora povećane su u odnosu na prethodnu godinu zbog otplate interkalarnih kamata za primljeni kredit HBOR-u. Također bankarske usluge i usluge platnog prometa povećane su za 29,64% zbog veće naknade za vođenje računa.
- *SUBVENCIJE (35)* se odnose na subvencije trgovačkim društvima te subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora te iznose 68.093,77 eura, što je 11,15% više u odnosu na 2024. godinu te 97,28% plana.
- *POMOĆI DANE U INOZEMSTVO I UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA (36)* iznose 97.858,29 eura, odnosno 26,97% manje od plana te 150,49% više u odnosu na 2024. godinu. Odnose se na: tekuće i kapitalne pomoći drugom proračunu i izvanproračunskim korisnicima i tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna. Tekuće pomoći drugom proračunu i izvanproračunskim korisnicima iznose 6.000,00 eura, a odnose se na pomoć koju je Općina dala Institutu za arheologiju za arheološko istraživanje krajolika željeznog doba. Prethodne godine nije bilo navedenog rashoda. Kapitalne pomoći drugom proračunu i izvanproračunskim korisnicima odnose se na pomoći Hrvatskim vodama za EU projekt izgradnje sustava odvodnje i pročišćivanja otpadnih voda u iznosu od 29.368,76 eura te pomoći Županijskoj upravi za ceste za sufinanciranje radova na izgradnji priključka na javni sustav odvodnje otpadnih voda u iznosu od 8.629,89 eura. Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna odnose se na pomoći Osnovnoj školi Petar Zrinski.
- Povećane su u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine zbog povećanja troškova produženog boravka te zbog većih ostalih rashoda kao što su financijska potpora za kupnju unutarnjih vrata učionica i prostorija škole, financiranje nagrada za najbolje učenike i drugo.
- *NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA NA TEMELJU OSIGURANJA I DRUGE NAKNADE (37)* iznose 369.566,89 eura, odnosno 0,56% manje u odnosu na plan te 52,46% više u odnosu na 2024. godinu te se odnose na ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračunu u novcu i naravi.
 - o *Naknade građanima i kućanstvima u novcu (3721)* u promatranom razdoblju veće su za 18,13% u odnosu na 2024. godinu. Naknade građanima i kućanstvima u novcu odnose se na pomoći obiteljima i kućanstvima temeljem socijalnih uvjeta,

stipendije, naknade za novorođenčad, pomoć umirovljenicima (božićnice i uskrsnice) i pomoć građanima i kućanstvima za energetska obnova. Povećanje je posljedica većih rashoda za uskrsnice i božićnice umirovljenicima.

- *Naknade građanima i kućanstvima u naravi (3722)* u 2025. godini veće su za 81,93% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a odnose se na sufinanciranje prijevoza djece Osnovne škole, sufinanciranje usluge boravka djece u vrtiću iz drugih vrtića, pomoći djeci u naravi, spajanje priključaka optičke mreže mještanima, dječje darove za Sv. Nikolu, i ostale naknade iz proračuna u naravi (podmirenje računa za odvoz smeća mještana). Povećanje je posljedica većeg broja sufinanciranja usluga boravka djece u vrtiću iz drugih vrtića te podmirenje računa za odvoz otpada za mještane.
- **OSTALI RASHODI (38)** iznose 238.460,45 eura te su manji za 3,67% u odnosu na plan i 3,64% manji u odnosu na 2024. godinu. Ostali rashodi sastoje se od *tekućih donacija u novcu i naravi, naknada šteta pravnim i fizičkim osobama i kapitalnih pomoći kreditnim i ostalim financijskim institucijama te trgovačkim društvima u javnom sektoru*. Tekuće donacije u novcu iznose 218.122,14 eura, a odnose se na donacije dodijeljene udrugama iz područja Općine Jalžabet, političkim strankama, crvenom križu, HGSS-u i ostalima. *Tekuće donacije u naravi* iznose 300,00 eura i odnose se na donacije majica sa tiskom udruzi umirovljenika. Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama koje Općina podmiruje za mještane u promatranom razdoblju 2025. godine manje su za 87,23% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Kapitalne pomoći kreditnim i ostalim financijskim institucijama te trgovačkim društvima u javnom sektoru novi su rashod u promatranom razdoblju 2025. godine, a odnose se na pomoći Varkomu za izgradnju priključaka na javni sustav odvodnje otpadnih voda domaćinstava

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 3.037.369,73 eura što je 94,94% plana i 151,91% više od ostvarenja u 2024. godini. Rashodi razreda 4 sastoje se od:

- **RASHODA ZA NABAVU NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE (41)** u iznosu od 44.980,01 eura što je 89,96% plana te 74,59% manje u odnosu na prošlu godinu. Odnosi se na zemljište, odnosno ošasnu imovinu Općine (ošasna imovina je imovina koja u trenutku provođenja ostavinskog postupka nema nasljednika te se nasljedstvo onda prenosi na Općinu).
- **RASHODA ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE (42)** u iznosu od 759.288,33 eura, odnosno 87,41% plana te 23,60% više od ostvarenja u 2024. godini zbog

većih rashoda postrojenja i opreme zbog opremanja dječjeg vrtića Potočić i društvenog doma. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine odnosi se na:

- Građevinske objekte (421) u iznosu od 456.816,67 eura, odnosno 87,51% plana te 18,77% manje u odnosu na prošlu godinu zbog manjih rashoda za ceste, poslovne i stambene objekte. Odnosi se na: stambene objekte, poslovne objekte, ceste i ostale prometne objekte te ostale građevinske objekte. U promatranom razdoblju prethodne godine rashodi za stambene objekte iznosili su 25.310,00 eura, dok ove godine iznose 783,00 eura te se odnose na ošasnu imovinu. Rashodi za poslovne objekte u 2025. godini manji su za 14% u odnosu na 2024. godinu. U promatranom razdoblju 2024. godine Općina je uložila u dvorac 27.750,00 eura, dok je 2025. godine uloženo 36.250,00 eura. Za Sportski centar Jalžabet 2024. godine ulaganja su iznosila 35.427,79 eura, dok je ove godine uloženo 18.083,75 eura. Investicije u ceste, željeznice i ostale prometne objekte manje su za 44,13% u odnosu na prošlu godinu, a odnose se na asfaltiranje ceste kod staračkog doma, uređenje autobusnog stajališta, izgradnju pješačko biciklističke staze te uređenje parkirališta kod ambulante u Jalžabetu. Ostali građevinski objekti veći su za 27,17%, a odnose se na izgradnju sanitarne i oborinske kanalizacije, uređenje dječjih igrališta u Novakovcu i uz Dječji vrtić Potočić te na ulaganje u infrastrukturu groblja.
- Postrojenja i opremu (422) u iznosu od 274.914,91 eura, odnosno 95,89% plana te 950,79% više od izvršenja 2024. godine. Odnosi se na uredsku opremu, komunikacijsku opremu, opremu za održavanje i zaštitu, sportsku i glazbenu opremu te opremu za ostale namjene. Unutar grupe najveće povećanje je kog uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene zbog nabave opreme za dograđeni dio dječjeg vrtića Potočić i nabave opreme za društveni dom Leštakovec. U promatranom razdoblju 2025. godine rashodi za uredsku opremu i namještaj znatno su veći zbog nabave laptopa i pisača, nabave tableta za vijećnike te nabave prijenosnih računala i pisača za dječji vrtić Potočić.
- Komunikacijska oprema također je veća zbog nabave televizora i projektora za dječji vrtić Potočić. Rashodi za opremu za održavanje i zaštitu povećani su zbog nabave kondenzacijskog plinskog bojlera u Dječjem vrtiću Potočić. Rashodi za sportsku i glazbenu opremu prethodne godine su iznosili 4.866,36 eura, dok navedenog rashoda ove godine nije bilo. Rashodi za uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene veći su u 2025. godini u odnosu na isto razdoblje 2024. godine za 1.512,89%. Uređaji se odnose na kosilicu, ledenicu te uređaje za kuhinju za društveni dom Leštakovec. Oprema se odnosi na opremu za kuhinju za društveni dom Leštakovec, prometno ogledalo, opremu za dječji vrtić Potočić, pivsku garnituru za društveni dom Novakovec te prometne znakove.

- Nematerijalna proizvedena imovina (426) u iznosu od 27.556,75 eura, što je 45,93% plana te 6,80% više od 2024. godine. Odnosi se na: ulaganja u računalne programe, umjetnička, literalna i znanstvena djela te ostalu nematerijalnu proizvedenu imovinu. Unutar grupe nematerijalne proizvedene imovine najveće povećanje je kod rashoda za umjetnička, literarna i znanstvena djela. Rashodi za ulaganje u računalne programe u 2025. godine smanjeni su za 12,38% u odnosu na prošlu godinu, a odnose se na Okitoki program i program za knjigovodstvo za korištenje u dječjem vrtiću Potočić. Rashodi za umjetnička, literarna i znanstvena djela odnose se na izradu Prostornog plana uređenja Općine Jalžabet II., III. i IV faza. Ostala nematerijalna proizvedena imovina u promatranom razdoblju 2024. godine iznosila je 9.500,00 eura, dok ove godine nije bilo rashoda za navedenu.
- RASHODA ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINANCIJSKOJ IMOVINI (45) u iznosu od 2.233.101,39 eura, odnosno 97,92% plana te 438,85% više od ostvarenja u 2024. godini. Odnosi se na:
 - Dodatna ulaganja na građevinskim objektima (451) koja su ostvarena u iznosu od 2.228.679,93 eura što je u odnosu na prošlu godinu 437,79 eura više. Dodatna ulaganja na građevinskim objektima odnose se na dogradnju postojećeg dječjeg vrtića Potočić i energetska obnovu društvenog doma Leštakovec
 - Dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu (454) u 2025. godini iznose 4.421,46 dok ih u 2024. godini nije bilo, a odnose se na dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi Vrtića.

Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina

Višak prihoda iz 2024. godine koji je prenesen u 2025. godinu iznosi 220.193,89 eura (199.282,83 eura je preneseni višak Općine, dok je 20.911,06 eura preneseni višak Dječjeg vrtića Potočić).

Prikaz manjka, odnosno viška proračuna Općine Jalžabet i Dječjeg vrtića Potočić

Tablica 1. Prikaz viška/manjka izvršenja proračuna za razdoblje od 01.01. do 31.12.2025. godine

I. OPĆI DIO
SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV 1	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12.2024. 2	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2025. 3	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12.2025. 4	INDEKS 5=4/2*100	INDEKS 6=4/3*100
PRIHODI UKUPNO	2.888.696,90	4.372.093,17	3.886.252,19	134,53%	88,89%
6 Prihodi poslovanja	2.840.635,90	4.112.093,17	3.833.866,19	134,97%	93,23%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	48.061,00	260.000,00	52.386,00	109,00%	20,15%
RASHODI UKUPNO	3.435.992,41	5.992.287,06	5.681.597,23	165,36%	94,82%
3 Rashodi poslovanja	2.230.245,15	2.793.165,06	2.644.227,50	118,56%	94,67%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.205.747,26	3.199.122,00	3.037.369,73	251,91%	94,94%
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	-547.295,51	-1.620.193,89	-1.795.345,04	328,04%	110,81%

SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV 1	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12.2024. 2	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2025. 3	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12.2025. 4	INDEKS 5=4/2*100	INDEKS 6=4/3*100
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	239.126,77	1.400.000,00	1.460.873,23	610,92%	104,35%
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	239.126,77	1.400.000,00	1.460.873,23	610,92%	104,35%
PRENESENI VIŠAK IZ PRETHODNIH GODINA	528.362,63	220.193,89	220.193,89	41,67%	100,00%
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLIJEDEĆE RAZDOBLJE	220.193,89	0,00	-114.277,92	-51,90%	0,00%

Ukupno ostvareni prihodi Općine Jalžabet i njenog proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Potočić na kraju 2025. godine iznose 3.886.252,19 eura, dok su ukupno ostvareni rashodi 5.681.597,23 eura što rezultira manjkom prihoda nad rashodima u 2025. godini u iznosu od **1.795.345,04 eura**. Primici od financijske imovine ostvareni su u iznosu od **1.460.873,23 eura**. Ukupni preneseni višak Općine Jalžabet i Dječjeg vrtića Potočić iz 2024. godine iznosi **220.193,89 eura**. Manjak prihoda nad rashodima u 2025. godini zajedno s primitkom od financijske imovine i prenesenim viškom iz 2024. godini čini **višak prihoda** koji se prenosi u sljedeće razdoblje i iznosi **114.277,92 eura**.

Stanje novčanih sredstava

Stanje novčanih sredstava Općine Jalžabet i Dječjeg vrtića Potočić na početku izvještajnog razdoblja (01.01.2025.) iznosilo je 405.768,39 eura, od čega je na žiro računima Općine i Dječjeg vrtića bilo ukupno 405.419,44 eura, dok je 348,95 eura bilo u blagajni. Novčana sredstva na kraju izvještajnog razdoblja tj. na dan 31.12.2025. godine iznose 94.174,15 eura te se odnose na sredstva na jedinstvenom žiro računu Općine u iznosu od 92.895,09 eura i sredstva u blagajni u iznosu od 1.279,06 eura. Zbog obveze uspostave objedinjene glavne knjige proračuna i proračunskog korisnika Vrtić je 29.12.2025. godine zatvorio svoj žiro račun te je svoja sredstva prenio na račun Općine koji postaje jedinstveni račun za poslovanje Općine i Vrtića.

Obrazloženje posebnog dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Općine Jalžabet za 2025. godinu i dječjeg vrtića Potočić

U posebnom dijelu godišnjeg izvršenja proračuna rashodi i izdaci raspoređeni su da se poštuju sve zakonom propisane klasifikacije:

- Organizacijska – rashodi i izdaci su razvrstani po razdjelima i glavama
- Ekonomska – koriste se računi računskog plana

- Programska – definirani su programi, aktivnosti i projekti. Unutar razdjela i glava proračuna osnovne planske cjeline su programi što znači da su svi rashodi raspoređeni po programima koji se sastoje od aktivnosti i projekata vezanih za provođenje tih programa. Program se sastoji od jedne ili više aktivnosti i/ili projekata, a aktivnost i projekt pripadaju samo jednom programu.
- Izvori financiranja – prihodi i primici grupirani su u skupine iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i namjene što se provodi zbog praćenja namjenskog trošenja proračunskog novca. Izvori financiranja sadrže prihode i primitke iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci, a kod Općine Jalžabet svrstani su u sedam izvora:
 - Izvor financiranja „11 Opći prihodi i primici“ ostvaren je u iznosu od 1.747.733,04 eura, a vezan je uz: prihode od poreza i prireza na dohodak (611), poreza na imovinu (613), poreza na robu i usluge (614), prihoda od financijske imovine (641), naknada za koncesije (6421), prihoda od zakupa i iznajmljivanja imovine (6422), prihode od ostalih naknada za korištenje nefinancijske imovine (6423), prihode od pristojbe i naknade (6514), prihode državne uprave (6521), ostale nespomenute prihode (6526), prihode iz nadležnog proračuna (6711) i ostale prihode (6831). Navedenim prihodima dodaje se i preneseni višak Općine iz prethodnih godina u iznosu od 199.282,83 eura iz čega proizlazi da izvor 011 iznosi 1.947.015,87 eura, dok je istrošeno 1.924.938,34 eura.
 - Izvor financiranja „31 Vlastiti prihodi“ ostvaren je u iznosu od 853,72 eura, a vezan je uz prihod od zateznih kamata (6414) i prihod od pruženih usluga (6615). Izvor je utrošen u cijelosti.
 - Izvor financiranja „42 Prihodi od spomeničke rente“ ostvaren je u iznosu od 3,28 eura, a vezan je uz prihod spomeničke rente (64236). Izvor je utrošen u cijelosti.
 - Izvor financiranja „43 Prihodi za posebne namjene“ ostvaren je u iznosu od 356.909,09 eura, a vezan je uz: ostale prihode od nefinancijske imovine-legalizacije (6429), županijske, gradske i općinske pristojbe i naknade (6512), ostale pristojbe i naknade (6514), prihode od vodnog doprinosa (6522), prihode od šumskog doprinosa (6524), prihode od sufinanciranja cijene usluge participacije i sl. (6526), prihode od grobnih naknada (6526), ostale nespomenute prihode (6526), prihode od ošasne imovine (6526) i prihode od komunalnih naknada i doprinosa (653). Navedenim prihodima dodaje se i preneseni višak iz prethodnih godina od Dječjeg vrtića Potočić u iznosu od 20.911,06 eura iz čega proizlazi da izvor 043 iznosi 315.484,57 eura. U 2025. godini istrošeno je 304.399,85 eura navedenog izvora.
 - Izvor „51 Pomoći EU“ ostvaren je u iznosu od 324.905,43 eura, a ostvaruje se od pomoći iz proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (638). U 2025. godini utrošeno je 616.576,50 eura izvora 51.

- Izvor „52 Pomoći“ ostvaren je u iznosu od 1.465.727,21 eura, a ostvaruje se iz prihoda od: pomoći proračunu iz drugih proračuna (633), pomoći od izvanproračunskih korisnika (634) i pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (636). Izvor je u 2025. godini utrošen u iznosu od 1.210.692,81 eura.
- Izvor „71 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine“ ostvaren je u iznosu od 52.386,00 eura, a vezan je uz prihod od prodaje zemljišta (7111) i stambenih objekata (7211). Izvor je u 2025. godini utrošen u iznosu od 163.259,50 eura.
- Izvor „81 Namjenski primici od zaduživanja“ ostvaren je u iznosu od 1.460.873,23 eura, a ostvaren je od dobivenog kredita od HBOR-a za dogradnju i opremanje dječjeg vrtića Potočić. Izvor je u potpunosti istrošen na rashodima za dogradnju dječjeg vrtića.

Obrazloženje posebnog dijela proračuna sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti. Rashodi i izdaci svrstani su u pet razdjela:

RAZDJEL 001 Jedinstveni upravni odjel, predstavnička i izvršna tijela Općine izvršen je u iznosu od 963.483,92 eura čime je realizirano 94,28% plana za navedeni razdjel.

Glava 00101 Jedinstveni upravni odjel, predstavnička i izvršna tijela Općine izvršena je u iznosu od 963.483,92 eura što je 94,28% plana. Financiranje je izvršeno iz izvora 11 Opći prihodi i primici, 31 Vlastiti prihodi, 51 Pomoći EU i 52 Ostale pomoći, a glava se sastoji od dva programa.

Program 1001 Jedinstveni upravni odjel obuhvaća aktivnosti kojima se osiguravaju sredstva za redovno financiranje prava zaposlenika iz radnog odnosa za sve odjele općinske uprave, aktivnosti za podmirenje materijalnih i financijskih rashoda. Osnovni cilj programa je ažurno i kvalitetno obavljanje svih poslova u svrhu kojih je Jedinstveni upravni odjel osnovan, uz optimalni broj službenika i namještenika, zadovoljavajuću opremu i druge radne uvjete u skladu s proračunskim mogućnostima. Program je izvršen u iznosu od 831.586,27 eura, što je za 6,02% manje od plana za 2025. godinu. Program je realiziran kroz aktivnost i tekući projekt koji su navedeni u nastavku:

- *Aktivnost A100101 Financiranje osnovnih aktivnosti* ostvarena je u iznosu od 547.864,61 eura što je 6,85% manje od planiranog iznosa.
- Odnosi se na *rashode za zaposlene* koji obuhvaćaju sredstva za isplatu ukupnog troška plaće zaposlenika Općine koji se sastoji od bruto plaće, ostalih rashoda za zaposlenike (regres, božićnice, uskrsnice, bonus za uspješan rad i nagrada za neprekidan rad) i doprinosa na plaće (doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje), *materijalne rashode* koji obuhvaćaju potreban materijal i usluge za obavljanje djelatnosti Jedinstvenog upravnog odjela te rashode vezane uz službena putovanja zaposlenika, naknada za prijevoz, stručnog usavršavanja zaposlenika i sličnog, *financijske rashode* koji obuhvaćaju bankarske usluge i zatezne kamate, tekuće *pomoći unutar općeg proračuna* te *naknade šteta pravnim i fizičkim osobama*. Aktivnost je

realizirana iz izvora 11 Opći prihodi i primici u iznosu od 542.010,89 eura, 31 Vlastiti prihodi 853,72 eura i 52 Ostale pomoći u iznosu od 5.000,00 eura.

- *Kapitalni projekt K100101 Kapitalna ulaganja* obuhvaća ulaganja u uredsku opremu i namještaj, komunikacijsku opremu, opremu za održavanje i zaštitu, uređaje i strojeve te računalne programe. Projekt je ostvaren u iznosu od 283.721,66 eura što je 4,37% manje od planiranog iznosa. Kapitalni projekt izvršen je iz izvora 11 Opći prihodi i primici u iznosu od 19.675,19, 51 Pomoći EU u iznosu od 228.282,22 eura i 52 Ostale pomoći u iznosu od 35.764,25 eura.

Pokazatelji uspješnosti provedbe programa 1001: Jedinstveni upravni odjel su pravovremeno doneseni akti, pravovremeno obavljanje djelatnosti iz nadležnosti tijela te osiguravanje materijalnih preduvjeta za učinkovito izvršavanje poslova iz djelokruga rada Općine.

Program 1002 Predstavnička i izvršna tijela obuhvaća aktivnosti koje omogućuju obavljanje poslova Općinskog načelnika, Općinskog vijeća, njegovih radnih i savjetodavnih tijela te kulturne manifestacije. Osnovni cilj je osigurati participaciju građana u odlučivanju kroz predstavnike koje na izborima biraju u predstavničko tijelo – Općinsko vijeće te potrebne uvjete za njihov rad kroz donošenje kvalitetnih odluka i zaključaka. Program je izvršen u iznosu od 131.897,65 eura što je za 3,78% manje od planiranog za 2025. godinu. Program 1002 Predstavnička i izvršna tijela ostvaren je kroz pet aktivnosti:

- *Aktivnost A100201 Financiranje osnovnih aktivnosti* obuhvaća naknade po zaduženjima (naknada za predsjednika Općinskog vijeća), naknade za prisustvovanje sjednicama i naknade za ostala povjerenstva, rashode za službena putovanja Općinskog načelnika te reprezentaciju. Ostvarena je u iznosu od 39.791,28 eura iz izvora 11 Opći prihodi i primici te je time ostvareno 105,62% plana.
- *Aktivnost A100202 Financiranje političkih stranaka* obuhvaća rashode tekućih donacija u novcu u iznosu od 2.328,05 eura, što je 1,22% više od plana. Realizacija aktivnosti izvršena je iz izvora 11 Opći prihodi i primici.
- *Aktivnost A100203 Kulturne manifestacije* obuhvaća rashode za provedbu raznih kulturnih manifestacija. Ostvarena je u iznosu od 56.280,83 eura, što je 10,81% manje od plana. Aktivnost je realizirana iz izvora 11 Opći prihodi i primici.
- *Aktivnost A100207 Izdaci za otplatu primljenih kredita* obuhvaća rashode za otplatu glavnice i kamata za primljene kredite. Aktivnost je izvršena u iznosu od 6.484,39 eura čime je realizirano 99,76% plana. Aktivnost je financirana iz izvora 11 Opći prihodi i primici i odnosi se na kamate za primljene kredite.
- *Aktivnost A100210 Financiranje izbora* obuhvaća naknade koje su se isplaćivale za održavanje lokalnih izbora koji su održani 2025. godine. Aktivnost je izvršena u iznosu od 27.013,10 eura iz izvora 11 Opći prihodi i primici (13.828,26 eura) i 52 Ostale pomoći (13.184,84 eura).

Pokazatelji uspješnosti provedbe programa 1001: Financiranje osnovnih aktivnosti su uredno održane sjednice Općinskog vijeća i donošenje odluka važnih za djelokrug Općine, održavanje što većeg broja kulturnih manifestacija, uredno otplaćivanje kredita i uspješno provođenje lokalnih izbora.

RAZDJEL 002 Komunalne, stambene i djelatnosti uređenja prostora izvršen je u iznosu od 1.208.155,63 eura što je 88,38% plana za navedeni razdjel.

Glava 00201 Komunalne, stambene i djelatnosti uređenja prostora izvršena je u iznosu od 1.208.155,63 eura čime je ostvareno 88,38% plana. Glava 00201 sastoji se od 3 programa, a izvršena je iz izvora 11 Opći prihodi i primici, 42 Prihodi od spomeničke rente, 43 Ostali prihodi za posebne namjene, 51 Pomoći EU, 52 Ostale pomoći i 71 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja.

Program 1003 Komunalna djelatnost obuhvaća aktivnosti tekućeg i investicijskog održavanja komunalne infrastrukture, izgradnju komunalne infrastrukture te nabavu službene radne i zaštitne obuće i odjeće. Cilj programa je osigurati urednu i sigurnu komunalnu infrastrukturu na području Općine te zaštititi djelatnike prema Zakonu o zaštiti na radu kako bi se spriječile eventualne nezgode. Program je izvršen u iznosu od 501.384,24 eura što je za 18,23% manje od plana za 2025. godinu, a realiziran je pomoću tri aktivnosti, šest kapitalnih projekata i dva tekuća projekta:

- *Aktivnost A100301 Financiranje osnovnih aktivnosti* obuhvaća nabavu dijelova te sitne popravke na komunalnoj infrastrukturi. Osim toga, obuhvaća nabavu službene, radne i zaštitne odjeće i obuće za zaposlenike komunalnog odjela. Aktivnost je izvršena u iznosu od 1.889,95 eura, što je 31,50% planiranoga. Aktivnost je realizirana iz izvora 11 Opći prihodi i primici u iznosu od 1.200,00 eura i 43 Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 689,95 eura.
- *Aktivnost A100302 Održavanje javne rasvjete* obuhvaća troškove tekućeg održavanja javne rasvjete te potrošnju energije javne rasvjete i javnih objekata s područja Općine.
- Održavanje javne rasvjete podrazumijeva upravljanje i održavanje objekata i uređaja javne rasvjete radovima interventnog i preventivnog održavanja kako bi se postigla kvalitetna osvjetljenost javnih površina.
- Aktivnost je izvršena u iznosu od 31.331,95 eura što je za 10,48% manje od planiranog. Aktivnost je izvršena iz izvora 43 Ostali prihodi za posebne namjene.
- *Aktivnost A100303 Održavanje groblja* obuhvaća troškove tekućeg i investicijskog održavanja groblja na području Općine, opskrbu vodom te potrošnju električne energije. Aktivnost podrazumijeva radove održavanja na grobljima Jalžabet, Kelemen i Jakopovec. Aktivnost je izvršena u iznosu od 6.620,52 eura iz izvora 43 Ostali prihodi za posebne namjene što je 72,36% planiranoga.
- *Kapitalni projekt K100301 Izgradnja sunčane elektrane*: Odnosi se na solarnu elektranu po principu ključ u ruke Vatrogasni centar Jalžabet. Projekt je izvršen u iznosu od 5.000,00 eura

što je 25% planiranog iznosa. Projekt je realiziran iz izvora 71 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja.

- *Kapitalni projekt K100304 Izgradnja turističkog kompleksa* odnosi se na projekt Rekonstrukcije dvorca Somogy-Bedeković. Projekt je izvršen u iznosu od 36.250,00 eura, (90,63% plana) iz izvora 71 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja.
- *Kapitalni projekt K100305 Izgradnja javne rasvjete* odnosi se na projekt Modernizacije javne rasvjete s ciljem da se naprave znatne uštede u potrošnji električne energije te da se postigne bolja efikasnost u radu rasvjetnih tijela. Projekt je izvršen u iznosu od 59.735,83 eura, odnosno 2,99% više u odnosu na plan. Projekt je realiziran iz izvora 11 Opći prihodi i primici u iznosu od 17.718,77 eura i izvora 71 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja u iznosu od 42.017,06 eura.
- *Kapitalni projekt K100306 Izgradnja grobne infrastrukture* odnosi se na ulaganje u infrastrukturu groblja, , sanaciju površina i izradu staza na novom dijelu groblja u Jalžabetu te ostalih potrebnih ulaganja na grobljima u Jalžabetu, Kelemenu i Jakopovcu. Projekt je izvršen u iznosu od 18.637,25 eura, što je 74,55% od plana. Financiranje projekta izvršeno je iz izvora 11 Opći prihodi i primici u iznosu od 13.956,50 eura i 52 Ostale pomoći u iznosu od 4.680,75 eura.
- *Kapitalni projekt K100307 Izgradnja cesta i ostalih prometnih objekata* odnosi se na sanaciju opasnih prometnih mjesta, izradu pješačko biciklističkih staza te sanaciju nerazvrstanih cesta na području Općine. Projekt je izvršen u iznosu od 157.410,35 eura što je 90,47% od plana. Realizacija projekta planirana je iz izvora 51 Pomoći Eu u iznosu od 53.927,37 eura, 52 Ostale pomoći u iznosu od 62.834,70 eura i 71 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja u iznosu od 40.648,28 eura
- *Kapitalni projekt K100308 Izgradnja sustava odvodnje* odnosi se na izgradnju sustava odvodnje i pročišćivača. Projekt je izvršen u iznosu od 118.615,49 eura, odnosno 6,86% više od plana. Projekt sustava odvodnje financiran je iz izvora 11 Opći prihodi i primici u iznosu od 43.667,50 eura, 51 Pomoći EU u iznosu od 20.750,00 eura, 52 Ostale pomoći u iznosu od 44.366,84 eura i 71 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja.
- *Tekući projekt T100304 Održavanje cesta i ostalih prometnih objekata* obuhvaća sredstva za materijal i dijelove za održavanje cesta (kameni agregat, betonske cijevi i sl.), investicije vezane uz ceste te druge radove vezane za kontinuirano održavanje cesta te tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava. Aktivnost održavanja cesta izvršena je u 2025. godini u iznosu od 65.892,90 eura što je 49,31% manje od planiranih sredstava za tu aktivnost. Projekt je financiran iz izvora 11 Opći prihodi i primici u iznosu od 4.739,74 eura, 43 Ostale prihodi za posebne namjene u iznosu od 53.486,93 eura i 52 Ostale pomoći u iznosu od 7.666,23.

- *Tekući projekt T100305 Održavanje vodovodne mreže* obuhvaća troškove tekućeg i investicijskog održavanja vodovoda. Projekt je u 2025. godini planiran u iznosu od 5.000,00 eura no u 2025. godini nije bilo rashoda za njegovo izvršenje.

Pokazatelji uspješnosti provedbe programa 1003 Komunalna djelatnost su: broj i dužina asfaltiranih cesta, sigurnost odvijanja prometa, uređene javne površine i groblja, kvaliteta čistoće i uređenosti naselja te kvalitetna osvijetljenost javnih površina.

Program 1004 Stambena djelatnost usmjerena je na opskrbu vodom, plinom i električnom energijom te tekuće i investicijsko održavanje domova, sakralnih objekata i zgrade Općine te investicije vezane uz obnovu i rekonstrukciju društvenog doma Leštakovec. Cilj programa je uredno podmiriti režijske troškove te održavati domove, sakralne objekte i zgradu Općine i obnova društvenog doma Leštakovec kako bi služili za svoju svrhu. Program je izvršen u iznosu od 419.930,34 eura, što je 98,16% od plana za 2025. godinu. Program je realiziran kroz:

- *Aktivnost A400401 Program održavanje zgrada* koji se odnosi na tekuće, pojačano i hitno održavanje svih građevinskih objekata u vlasništvu Općine te podmirivanje režijskih troškova za navedene objekte. Aktivnost je izvršena u iznosu od 137.948,41 eura što je 2,72% manje od planiranog iznosa. Projekt je realiziran iz izvora 11 Opći prihodi i primici u iznosu od 64.444,42 eura, 42 Prihodi od spomeničke rente u iznosu od 3,28 eura, 43 Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 42.806,96 eura i 52 Ostale pomoći u iznosu od 30.693,75 eura.
- *Kapitalni projekt K100401 Stambeni objekti* odnosi se na procijenjene tržišne vrijednosti nekretnina od ošasne imovine te fizičkih osoba. Projekt je izvršen u iznosu od 783,00 eura, što je 92,17% manje od plana. Projekt je realiziran iz izvora 71 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja.
- *Kapitalni projekt K100403 Društveni dom* odnosi se na dodatna ulaganja vezanim za energetska obnovu društvenog doma Leštakovec.
- Za navedeni projekt Općina je u srpnju 2024. godine potpisala Ugovor s Ministarstvom prostornog uređenja, graditeljstva i državne imovine o dodjeli bespovratnih sredstava koji se financira iz Mehanizma za oporavak i otpornost. Iznos bespovratnih sredstava za energetska obnovu društvenog doma prema Ugovoru iznosi 186.486,12 eura. U 2025. godini planirano je 276.000,00 eura za obnovu doma Leštakovec, a izvršteno je 101,88% plana tj rashodi vezani uz energetska obnovu društvenog doma Leštakovec izvršeni su u iznosu od 281.198,93 eura. Projekt je realiziran iz izvora 11 Opći prihodi i primici u iznosu od 120.198,93 eura, 51 Pomoći EU u iznosu od 131.000,00 eura i 52 Ostale pomoći u iznosu od 30.000,00 eura.

Pokazatelj uspješnosti provedbe programa 1004 Stambena djelatnost jest uređeni domovi koji se mogu iznajmiti mještanima za njihove potrebe, uređena Zgrada za obavljanje poslova zaposlenika Općine te uređeni ostali objekti.

Program 1005 Uređenje prostora vezan je uz uređenje okoliša i javnih površina, poljoprivredno zemljište te prostorni plan Općine. Cilj programa je postići uredniji, ugodniji za boravak i ljepši izgled svih ulica i naselja na području Općine. Program je izvršen u iznosu od 286.841,05 eura, što je 87,99% od planiranog za 2025. godinu, a realiziran je kroz aktivnost i kapitalni projekt:

- *Aktivnost A100501 Program zaštite i uređenja okoliša i javnih površina* izvršen je u 2025. godini u iznosu od 223.111,04 eura, a odnosi se na komunalne usluge vezane uz iznošenje i odvoz smeća u iznosu od 45.956,17 eura, deratizaciju i dezinfekciju u iznosu od 6.605,01 eura, održavanje zelenih i javnih površina u iznosu od 153.582,56 eura, sanaciju zapuštenih privatnih površina u iznosu od 2.292,30 eura te sanaciju divljih odlagališta u iznosu od 14.675,00 eura. Aktivnost je izvršena iz izvora 11 Opći prihodi i primici u iznosu od 33.293,99 eura, 43 Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 50.713,78 eura i 52 Ostale pomoći u iznosu od 139.103,27 eura.
- *Kapitalni projekt K100502 Prostorno planiranje* vezan je uz poljoprivredno zemljište te izradu Prostornog plana Općine Jalžabet II.,III i IV faza prema Ugovoru. Izvršen je u iznosu od 63.730,01 eura što je ostvarenje od 63,73% planiranih sredstava za taj kapitalni projekt. Projekt je realiziran iz izvora 52 Ostale pomoći u iznosu od 35.000,00 eura i 28.730,01 iz izvora 71 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja.

Pokazatelj uspješnosti provedbe programa 1005 Uređenje prostora: uređene ulice i uređen okoliš na području cijele Općine.

RAZDJEL 003 Odjel za školstvo i predškolski odgoj izvršen je u 2025. godini u iznosu od 2.833.004,30 eura iz izvora 11 Opći prihodi i primici, 43 Ostali prihodi za posebne namjene, 51 Pomoći EU, 52 Ostale pomoći, 61 Donacije i 81 Namjenski primici od zaduživanja. Izvršenjem je realizirano 97,15% plana za navedeni razdjel.

Glava 00301 Predškolski odgoj ostvarena je u iznosu od 2.016.752,98 eura što je 2,57% više od plana, a sastoji se od jednog programa.

Program 1006 Predškolski odgoj obuhvaća sufinanciranje dječjeg vrtića roditeljima koji su iz područja Općine, a njihova djeca pohađaju vrtiće izvan Općine te investiciju dogradnje Dječjeg vrtića Potočić. Cilj programa je sufinancirati vrtić, odnosno pomoći mještanima, čija djeca zbog vrtićke kvote nisu uspjela upisati Dječji vrtić Potočić ili pak roditeljima bolje odgovara da djeca pohađaju

vrtić izvan Općine. Osim toga, cilj je dograditi Dječji vrtić Potočić kako bi se proširio kapacitet vrtića, odnosno podmirile potrebe mještana za smještajem sve djece predškolske dobi s područja Općine u vrtić u Jalžabetu. Program je u 2025. godini izvršen u iznosu od 2.016.752,98 eura što je 2,57% manje od plana, a realiziran je kroz aktivnost i kapitalni projekt:

- *Aktivnost A100604 Sufinanciranje dječjih vrtića* odnosi se na sufinanciranje dječjeg vrtića roditeljima koji su iz područja Općine, a njihova djeca pohađaju vrtiće izvan Općine. Aktivnost je realizirana u iznosu od 69.271,98 eura, što je 1,04% manje od plana. Aktivnost je realizirana iz izvora 11 Opći prihodi i primici.
- *Kapitalni projekt 100601 Izgradnja dječjeg vrtića* odnosi se na dogradnju Dječjeg vrtića Potočić. Kapitalni projekt ostvaren je u iznosu od 1.947.481,00 eura, odnosno 2,63% manje od plana. Kapitalni projekt izvršen je iz izvora 51 Pomoći EU u iznosu od 139.414,91 (za projekt dogradnje Vrtića Općina je dobila bespovratna sredstva iz Mehanizma za oporavak i otpornost) 52 Ostale pomoći u iznosu od 347.192,86 eura i 81 Namjenski primici od zaduživanja u iznosu od 1.460.873,23 eura (namjenski kredit za dogradnju Vrtića). Izvor 52 Ostale pomoći nije bio planiran za realizaciju navedenog projekta jer se kapitalna pomoć koju je Općina dobila od Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih planirala pod izvor 51 Pomoći EU, a ne kao kapitalna pomoć iz državnog proračuna. Budući da je Općina dobila 710.189,13 eura kapitalne pomoći od Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih u sklopu navedenog kapitalnog projekta utrošeno je dio sredstava dok je ostatak utrošen za nabavu opreme za Dječji vrtić Potočić.

Pokazatelj uspješnosti provođenja Programa 1010 Predškolski odgoj: broj djece i broj zadovoljnih roditelja načinom na koji se vodi briga o skrbi i naobrazbi djece te smještaj sve djece predškolske dobi iz područja Općine u novo dograđeni i opremljeni Općinski dječji vrtić Potočić.

Proračunski korisnik: 0030143845 DJEČJI VRTIĆ POTOČIĆ ostvaren je u iznosu od 736.453,54 eura čime je realizirano 97,41% plana. Sastoji se od jednog programa:

Program 1006 Predškolski odgoj pruža podršku proračunskom korisniku Općine, Dječjem vrtiću Potočić. Cilj programa je osigurati sredstva za plaće odgajatelja, stručnog i pomoćnog osoblja vrtića te za aktivnosti vezane uz obavljanje odgojno-obrazovne djelatnosti vrtića kako bi bili zadovoljni svi akteri Vrtića, od zaposlenika, do djece i njihovih roditelja. Program je u 2025. godini izvršen u iznosu od 736.453,54 eura što je ostvarenje 97,41% plana, a realiziran je kroz aktivnost:

- *Aktivnost A100601 Redovna djelatnost Dječjeg vrtića Potočić* obuhvaća sredstva za isplatu ukupnog troška plaća zaposlenika Vrtića koji se sastoji od bruto plaće, ostalih rashoda za zaposlenike (regres, darovi povodom Božića i Uskrasa, dar djetetu do navršene petnaeste godine života, bonus za uspješan rad te za topli obrok) i doprinosa na plaće. Osim toga obuhvaća sredstva za podmirenje materijalnih i finansijskih rashoda te nabavu postrojenja i opreme za kvalitetnije obavljanje djelatnosti. Navedena aktivnost uključuje naknade za

prijevoz zaposlenika na posao i s posla, potreban materijal za obavljanje djelatnosti Vrčića, aktivnosti za podmirivanje financijskih rashoda za bankarske usluge i usluge platnog prometa te nabavu opreme za rad. Aktivnost je izvršena u iznosu od 736.453,54 eura što je za 2,59% manje od plana. Za realizaciju aktivnosti iskorišteno je 486.178,98 eura izvora 11 Opći prihodi i primici, 118.749,76 eura izvora 43 Ostali prihodi za posebne namjene i 131.524,80 eura izvora 52 Ostale pomoći.

Pokazatelj uspješnosti provođenja Programa 1010 Predškolski odgoj: mala stopa fluktuacije zaposlenih te broj djece i broj zadovoljnih roditelja načinom na koji se vodi briga o skrbi i naobrazbi djece.

Glava 00302 Školstvo realizirana je u iznosu od 79.797,78 eura iz izvora 11 Opći prihodi i primici i 52 Ostale pomoći i sastoji se od jednog programa.

Program 1007 Školstvo pruža podršku djeci u pohađanju osnovnoškolskih obrazovnih programa i aktivnosti. Cilj programa je osigurati sredstva za aktivnosti vezane uz školstvo kako bi se potaknuo razvoj ljudskih potencijala. Za program školstva u 2025. godini bilo je planirano 90.000,00 eura, dok je ostvareno 88,66% toga plana, odnosno 79.797,78 eura. Program je realiziran kroz:

- *Aktivnost A100701 Financiranje osnovnih aktivnosti* koja se odnosi na pomoći učenicima Osnovne škole Petar Zrinski Jalžabet vezanih uz sufinanciranje troškova produženog boravka, stipendije i školarine, sufinanciranje prijevoza, dječje darove povodom svetog Nikole i ostale pomoći djeci u naravi. Aktivnost je izvršena u iznosu od 79.797,78 eura (11,34% manje od plana) iz izvora 11 Opći prihodi i primici u iznosu od 9.164,84 eura i 52 Ostale pomoći u iznosu od 70.632,94 eura.

Pokazatelj uspješnosti provođenja Programa 1007 Školstvo: broj djece i broj zadovoljnih roditelja načinom na koji se vodi briga o naobrazbi i drugim aktivnostima djece.

RAZDJEL 004 Kultura, sport, socijalna skrb i udruge građana izvršen je u 2025. godini u iznosu od 604.334,26 eura iz izvora 11 Opći prihodi i primici, 51 Pomoći EU i 52 Ostale pomoći. Izvršenjem je realizirano 98,60% plana za navedeni rashod.

Glava 00401 Kultura, sport, socijalna skrb i udruge građana izvršena je u iznosu od 604.334,26 eura te se sastoji od 4 programa.

Program 1008 Socijalna skrb obuhvaća sredstva za pomoć socijalno ugroženoj skupini stanovnika, naknadu za novorođenčad, pomoći umirovljenicima u smislu isplata božićnica i uskrsnica te izgradnju optičke mreže. Cilj programa je poboljšanje kvalitete života i podizanje životnog standarda mještana. Program je izvršen u iznosu od 274.356,77 eura što je za 2,12% više od plana. Realizacija programa izvršena je kroz dvije aktivnosti:

- *Aktivnost A100801 Socijalni program* koja podrazumijeva pružanje pomoći za podmirenje troškova za liječenje, pomoć za opremu novorođenčadi, pomoći umirovljenicima u smislu isplata božićnica i uskrsnica te ostale naknade koje se isplaćuju građanima u novcu i naravi na temelju socijalnih ili drugih uvjeta. Aktivnost je izvršena u iznosu od 239.210,27 eura što je 1,95% više od plana. Aktivnost je financirana iz izvora 11 Opći prihodi i primici u iznosu od 170.129,27 eura i 52 Ostale pomoći u iznosu od 69.090,00 eura.
- *Aktivnost A100802 Izgradnja optičke mreže* s kojom se namjerava omogućiti svim mještanima Općine priključak na optičku mrežu. Aktivnost je izvršena u iznosu od 35.137,50 eura, odnosno 3,35% više od plana. Financiranje aktivnosti izvršeno je iz izvora 52 Ostale pomoći.

Pokazatelj uspješnosti provođenja Programa 1008 Socijalna skrb: broj pruženih novčanih pomoći, naknada za novorođenče, nabava potrebnih namirnica i ostalog pribora potrebnog za život socijalno ugroženih, broj danih božićnica i uskrsnica i sl. i izgradnja optičke mreže.

Program 1009 Šport i rekreacija obuhvaća tekuće donacije udrugama koje se bave sportom na području Općine, uređenje sportskog centra u Jalžabetu te izgradnju sportskih i rekreacijskih potreba u sportu. Cilj programa je aktivirati što veći broj mještana na bavljenje sportskim aktivnostima te pružiti potporu neprofitnim udrugama s područja sporta u realizaciji svojih ciljeva. U 2025. godini ostvaren je u iznosu od 209.883,40 eura što je 94,97% plana za taj program te je realiziran kroz aktivnost te dva kapitalna projekta:

- *Aktivnost A100901 Program javnih potreba u športu* koja se odnosi na donacije sportskim udrugama s područja Općine, a realiziran je u iznosu od 96.000,00 eura, odnosno 100% plana. Aktivnost je realizirana iz izvora 11 Opći prihodi i primici u iznosu od 80.000,00 eura i 52 Ostale pomoći u iznosu od 16.000,00 eura.
- *Kapitalni projekt K100901 Izgradnja sportskog centra Jalžabet* odnosi se na ulaganja u Sportski centar, izgradnju Cageball nogometnog igrališta, odbojkaškog igrališta i slično. Izvršen je u iznosu od 18.083,75 eura, odnosno 9,58% manje od planiranog. Projekt je realiziran iz izvora 51 Pomoći EU u iznosu od 8.833,75 eura i 52 Ostale pomoći u iznosu od 9.250,00 eura.
- *Kapitalni projekt K100902 Izgradnja sportskih i rekreacijskih igrališta* odnosi se na investicije u uređenje i opremanje dječjeg igrališta uz dječji vrtić Potočić, dječjeg igrališta Novakovec i nogometnog igrališta Novakovec.
- Projekt je u 2025. godini realiziran u iznosu od 95.799,65 eura, odnosno 8,76% manje od plana. Navedeni projekt realiziran je iz izvora 11 Opći prihodi i primici u iznosu od 32.154,25 eura, 51 Pomoći EU u iznosu od 34.368,25 eura i 52 Ostale pomoći u iznosu od 29.277,15 eura.

Pokazatelj uspješnosti provođenja Programa 1009 Šport i rekreacija: broj udruga koje promiču fizičku aktivnost te njihovi rezultati, opremanje dječjih igrališta i nogometnog igrališta Novakovec.

Program 1010 Kultura obuhvaća tekuće donacije udrugama koje promiču kulturu Općine ili su općenito vezane uz područje kulture Republike Hrvatske, a to je KUD Elizabeta Jalžabet. Cilj programa je zadržavanje starih običaja i tradicija Općine. Program je ostvaren u iznosu od 15.000,00 eura iz izvora 52 Ostale pomoći. Izvršenjem je realizirano 100% planiranih sredstava za taj program, a program je realiziran kroz:

- *Aktivnost A101001 Program javnih potreba u kulturi* koja se odnosi na potporu rada udruga koje promiču stare običaje i tradiciju Općine Jalžabet. Aktivnost je u 2025. godini izvršena u iznosu od 15.000,00 eura čime je ostvareno 100% plana. Aktivnost je realizirana iz izvora 52 Ostale pomoći.

Pokazatelj uspješnosti provođenja Programa 1010 Kulture: broj udruga koje promiču kulturu Općine Jalžabet.

Program 1011 Ostale udruge građana odnosi se na donacije ostalim neprofitnim udrugama (vatrogastvu, lovačkom društvu, crvenom križu, udrugama žena s područja Općine, udruzi umirovljenika, udruzi vinogradara, udruzi mladih, savjetu mladih općine Jalžabet, HGSS-u i sl.). Cilj programa je stvaranje poticajnog okruženja za razvoj civilnog društva. Program je izvršen u iznosu od 105.094,09 eura iz izvora 11 Opći prihodi i primici i 52 Ostale pomoći, što je za 2,92% manje od planiranog za 2024. godinu, a realiziran je kroz:

- *Aktivnost A101101 Tekuće donacije* koja je ostvarena u iznosu od 105.094,09 eura čime je ostvareno 97,08% plana za navedenu aktivnost, a obuhvaća donacije udrugama navedenim u prethodnom odlomku Obrazloženja izvršenja proračuna. Aktivnost je realizirana iz izvora 11 Opći prihodi i primici u iznosu od 45.094,09 eura i 52 Ostale pomoći u iznosu od 60.000,00 eura.

Pokazatelj uspješnosti provođenja Programa 1011 Ostale usluge građana: broj neprofitnih organizacija čije programe financijski pomaže Općina Jalžabet.

RAZDJEL 005 Razvoj poljoprivrede i poduzetništva ostvaren je u iznosu od 72.619,12 eura čime je realizirano 97,48% plana za navedeni razdjel. Razdjel je financiran iz izvora 11 Opći prihodi i primici i 52 Ostale pomoći.

Glava 00501 Razvoj poljoprivrede i poduzetništva izvršena je u iznosu od 72.619,12 eura čime je realizirano 97,48% plana, a sastoji se od programa koji su podijeljeni u aktivnosti.

Program 1012 Program poticaja u poljoprivredi obuhvaća veterinarske usluge te podršku poljoprivrednicima u nabavi potrebnog materijala za obavljanje poljoprivredne djelatnosti, odnosno: šećera pčelarima, loze vinogradarima te subvencioniranje proljetne sjetve poljoprivrednicima. Cilj programa je osigurati sredstva za obavljanje poljoprivredne djelatnosti na području Općine Jalžabet. Za program razvoj poljoprivrede u 2025. godini bilo je planirano 54.219,12 eura, dok je ostvareno 0,52% manje, odnosno 54.219,12 eura. Program je realiziran kroz dvije aktivnosti:

- *Aktivnost A101201 Financiranje osnovnih djelatnosti* koja se odnosi na veterinarske usluge, odnosno veterinarsko-higijenički servis i ostale veterinarske i zdravstvene usluge vezane uz zdravlje ljudi i životinja. Ostvarena je u iznosu od 4.525,35 eura iz izvora 11 Opći prihodi i primici čime je ostvareno 100,56% plana za tu aktivnost.
- *Aktivnost A101202 Poticanje poljoprivrede* koja se odnosi na subvencije poljoprivrednicima na području Općine Jalžabet te tekuće donacije u naravi. Za aktivnost poticaja poljoprivrede u 2025. godini planirao je 50.000,00 eura, a izvršeno je 99,39% plana tj rashodi subvencije poljoprivrednicima ostvareni su u iznosu od 49.693,77 eura. Aktivnost je realizirana iz izvora 11 Opći prihodi i primici u iznosu od 48.880,84 eura i izvora 52 Ostale pomoći u iznosu od 892,93 eura.

Pokazatelj uspješnosti provođenja Programa 1012 Poticaja u poljoprivredi: zadovoljni poljoprivrednici, obrađena poljoprivredna zemljišta te pojava novih poljoprivrednika na području Općine.

Program 1013 Razvoj poduzetništva obuhvaća aktivnost subvencioniranja obrtnika, malih i srednjih poduzetnika. Cilj ovog programa je povećanje aktivnosti u obrtništvu i malom i srednjem poduzetništvu, sufinanciranje dobrih poduzetničkih projekata, poticanje inovacija u poduzetništvu, očuvanje tradicijskih obrta te promocija poduzetništva i poduzetničkih potencijala za razvoj povoljne poduzetničke klime. Program je realiziran u iznosu od 18.400,00 eura (čime je realizirano 92% plana) iz izvora 52 Ostale pomoći:

- *Aktivnost 101301 Subvencioniranje poduzetnika* odnosi se na subvencije trgovačkim društvima i zadrugama izvan javnog sektora. Aktivnost je izvršena u iznosu od 18.400,00 eura iz izvora 52 Ostale pomoći.

Pokazatelji uspješnosti provođenja Programa 1013 Razvoj poduzetništva: broj novootvorenih poduzeća i obrta, broj novozaposlenih, povećanje prihoda i sl.

POSEBNI IZVJEŠTAJI U GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE JALŽABET

Sukladno Zakonu o proračunu NN 144/21 i članku 46. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine. br. 83/23.) Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži posebne izvještaje:

- izvještaj o korištenju proračunske zalihe
- izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
- izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima,
- korištenju sredstava fondova Europske unije,
- izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima i
- izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

Izvešće o korištenju proračunske zalihe

Sukladno članku 65. Zakonu o proračunu (Narodne novine. br. 144/21.), sredstva proračunske zalihe mogu se koristiti za financiranje rashoda nastalih pri otklanjanju posljedica elementarnih nepogoda, epidemija, ekoloških i ostalih nepredviđenih nesreća odnosno izvanrednih događaja tijekom godine.

U razdoblju od 01.01.2024. do 31.12.2025. godine Općina Jalžabet zajedno s proračunskim korisnikom Dječji vrtić Potočić nije koristila proračunsku zalihu.

Izvešće o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Zaduživanje jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave regulirano je Zakonom o proračunu (Narodne novine. br. 144/21.) i Pravilnikom o postupku zaduživanja te davanja jamstava i suglasnosti JLP(R)S (Narodne novine. 67/22.). Pod zaduživanjem se podrazumijeva uzimanje kredita, zajmova i izdavanje vrijednosnih papira. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

daje pregled zaduživanja u izvještajnom razdoblju po instrumentima zaduženja, valutnoj, kamatnoj i ročnoj strukturi.

Općina Jalžabet u 2024. godini odobren je kredit od Hrvatske banke za obnovu i razvitak u iznosu od 1.700.000,00 eura za potrebe infrastrukturnog projekta dogradnje i opremanja Dječjeg vrtića Potočić, s rokom otplate na 10 godina uz fiksnu kamatu od 3,1%. U 2024. godini isplaćeno je 239.126,77 eura kredita dok je preostali dio u iznosu od 1.460.873,23 eura Općini isplaćen u 2025. godini.

Izvješće o danim jamstvima i izdacima po jamstvima

Sukladno članku 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN. 85/23.) Polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima. Izvještaj sadrži pregled danih i protestiranih jamstava u izvještajnom razdoblju te stanje obveza po danim jamstvima, iskazanih u izvanbilančnoj evidenciji, na početku i na kraju proračunske godine i stanje potraživanja po protestiranim jamstvima na početku i na kraju proračunske godine.

Općina ima u izvanbilančnim zapisima iznos od 3.073.410,15 eura koji se odnosi na izdane i primljene aktivne zadužnice u iznosu od 2.893.928,39 eura te sudske sporove u iznosu od 179.481,76 eura. Dječji vrtić Potočić ima u izvanbilančnim zapisima iznos od 322.782,57 eura.

Tablica 2. Popis izdanih osiguranja plaćanja na dan 31.12.2024. godine

Evidencija izdanih zadužnica				
Br.	Datum izdavanja	Vjerovnik	Iznos u eurima	Svrha
1.	03.08.2022.	Središnji državni ured za demografiju	6.636,14	Jamstvo po ugovoru
2.	31.08.2023.	Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU	20.000,00	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora
3.	31.08.2023.	Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU	20.000,00	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora
4.	19.06.2024.	HBOR	258.774,06	Jamstvo za kredit - kamata
5.	19.06.2024.	HBOR	1.700.000,00	Jamstvo za kredit - glavnica
6.	30.07.2024.	Ministarstvo demografije i useljništva	10.000,00	Jamstvo po ugovoru

7.	30.07.2024.	Ministarstvo demografije i useljništva	20.000,00	Jamstvo po ugovoru
8.	23.4.2025.	Ministarstvo demografije i useljništva	20.000,00	Jamstvo za uredno izvršenje
9.	23.4.2025.	Ministarstvo demografije i useljništva	20.000,00	Jamstvo za uredno izvršenje
10.	23.4.2025.	Ministarstvo demografije i useljništva	20.000,00	Jamstvo za uredno izvršenje
11.	05.06.2025.	Zagrebačka banka	300.000,00	Zakonska zatezna kamata
12.	18.06.2025.		10.000,00	Jamstvo za uredno izvršenje
13.	22.12.2025.	Ministarstvo demografije i useljništva	75.000,00	Program provedbe

Tablica 3. Popis primljenih osiguranja plaćanja na dan 31.12.2025. godine

Evidencija primljenih zadužnica				
Br.	Datum izdavanja	Vjerovnik	Iznos u eurima	Svrha
1.	20.05.2021.	Edel sport d.o.o.	13.272,28	Jamstvo za otklanjanje nedostataka
2.	25.11.2022.	Niskogradnja Knežević	13.272,28	Modernizacija NC
3.	25.11.2022.	Niskogradnja Knežević	13.272,28	Radovi na uređenju (proširenju) NC- Jalžabet kod groblja i Jakopovec
4.	15.12.2022.	Cosmos Design d.o.o.	6.636,14	Uredno izvršenje posla
5.	28.04.2023.	Niskogradnja Huđek	61.281,34	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora
6.	30.06.2023.	Niskogradnja Huđek	20.000,00	Jamstvo za otklanjanje nedostataka
7.	30.06.2023.	Niskogradnja Huđek	20.000,00	Jamstvo za otklanjanje nedostataka
8.	30.06.2023.	Niskogradnja Huđek	20.000,00	Jamstvo za otklanjanje nedostataka

9.	19.07.2023.	Vjetroelektrana Orjak	43.893,29	Ugovor o energetsom učinku
10.	29.08.2023.	Niskogradnja Huđek	17.041,00	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora
11.	07.11.2023.	TOPDACH d.o.o.	10.000,00	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora
12.	18.07.2024.	Oprema-Pit d.o.o.	164.849,58	Garancija br.2404004429 za uredno ispunjenje ugovora
13.	16.04.2025.	Lucija d.o.o.	10.000,00	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora
14.	07.07.2025.	Niskogradnja Knežević	10.000,00	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora

Izvješće o korištenju sredstava fondova Europske unije

Izveštaj o korištenju sredstava fondova Europske unije za jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave sadrži podatke o evidentiranim prihodima i primicima te rashodima i izdacima iz fondova Europske unije za proračunsku godinu po fondovima Europske unije i stanje obveza i potraživanja po sredstvima iz fondova Europske unije na kraju proračunske godine.

U izvještajnom razdoblju korišteno financiranje iz fondova EU u vrijednosti od 354.862,82 eura. 324.905,43 eura odnosi se na dobivena bespovratna sredstva iz Mehanizma za oporavak i otpornost za dogradnju i opremanje postojećeg dječjeg vrtića Potočić, dok se 29.957,39 eura odnosi na dobiveni predujam temeljem potpisanog Ugovora s Ministarstvom prostornog uređenja, graditeljstva i državne imovine o dodjeli bespovratnih sredstava za rekonstrukciju društvenog doma Leštakovec koji se financira iz Mehanizma za oporavak i otpornost.

Izveštaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

Izveštaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima sukladno članku 28. novog Pravilnika sadrži pregled danih zajmova i potraživanja za dane zajmove koje je u ime Republike Hrvatske ugovorilo Ministarstvo financija i proračunski korisnici državnog proračuna, odnosno koje je ugovorila jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave i proračunski korisnici jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za proračunsku godinu.

U 2025. godini Općina Jalžabet i Dječji vrtić Potočić nisu davali zajmove niti imaju otvorenih potraživanja po osnovi zajmova.

Izveštaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Na temelju Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN.85/23.) obrazloženje sadrži i potraživanja za prihode poslovanja na dan 31.12.2025. godine.

Ukupna potraživanja za prihode poslovanja Općine Jalžabet na dan 31.12.2025. godine iznose **173.239,44 eura**, a sastoje se od:

-potraživanja za poreze u iznosu od 22.291,35 €

- porez na kuće za odmor	4.125,22 €
- porez na promet nekretnina	15.574,42 €
- porez na nekretnine	1.650,22 €
- porez na potrošnju	231,19 €
- porez na tvrtku	710,30 €

- potraživanja za prihode od imovine u iznosu od 3.880,72 €

- potraživanja od zakupa i iznajmljivanja imovine	3.276,08 €
- potraživanja za naknade za korištenje nefinancijske imovine	497,70 €
- potraživanja za ostale prihode od nefinancijske imovine	106,94 €

- potraživanja za upravne i administrativne pristojbe i prihode po posebnim propisima i naknadama u iznosu od 70.607,82 €

- potraživanja za prihode vodnog gospodarstva	28.330,45 €
- grobne naknade	7.452,21 €
- doprinosi za šume	101,55 €
- ostali nespomenuti prihodi	1.878,20 €
- potraživanja za pokretne trgovine	2.478,08 €
- potraživanja za grobna mjesta i ukop	285,35 €
- potraživanje za sufinanciranje građana	1.685,58 €
- komunalni doprinos	4.199,88 €
- komunalne naknade	24.196,52 €

- potraživanja za prihode od pruženih usluga iznose 17,88 eura

- ispravka vrijednosti potraživanja u iznosu od 58.729,89 €

Općina Jalžabet ima i potraživanja za dane predujmove u iznosu od 7.475,63 eura, potraživanja za naknade koje se refundiraju u iznosu od 3.031,64 eura, ostala nespomenuta potraživanja (više isplaćeni povrat za ogrjev) u iznosu od 140,00 eura i potraživanja za naknade koje se refundiraju od HZZO-a u iznosu od 86,55 eura.

Na temelju Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN. 85/23.) i obrazloženje sadrži i stanje obveza na dan 31.12.2025. godine.

-ukupne obveze na dan 31.12.2025. godine iznose 1.968.317,20 €, a sastoje se od:

- obveze prema dobavljačima	84.627,97 €
- obveze za zaposlene	18.931,32 €
- obveze za prijevoz zaposlenih	1.167,48 €
- obveze prema ugovoru o djelu	7.276,66 €
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja (Hr.vode)	887,87 €
- obveze za kamate na kredite	2,77 €
- obveze za naplaćene tuđe prihode- Hr. vode	628,99 €
- obveze za naknade- predstavnička tijela	1.209,35 €
- obveze za jamčevne pologe	6.416,22 €
- obveze za naplaćene tuđe prihode	455,54 €
- obveze za EU predujmove dane iz državnog proračuna	29.957,39 €
- obveze za kredite od HBOR-a	1.700.000,00 €
- obveze za kapitalne pomoći drugom proračunu i izvanproračunskim korisnicima (ŽUC)	23.695,23 €
- obveze za tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (produženi boravak)	3.875,99 €
- obveze za ostale naknade građanima i kućanstvima u novcu (božićnice umirovljenicima)	400,00 €
- obveze za tekuće donacije u novcu	942,20 €
- ostale nespomenute obveze	3.000,00 €
- obveze proračuna za naplaćena sredstva proračunskog korisnika (DV Potočić)	84.842,22 €

Popis sudskih sporova u tijeku:

Br.	Tuženik	Tužitelj	Predmet spora	Procjena fin. učinka (euri)	Procijenjeno vrijeme trajanja	Početak sudskog spora
1.	Općina Jalžabet	Fizičke osobe	Utvrđivanje prava vlasništva	1.592,67	2 do 10 god.	2019. god.
2.	Općina Jalžabet	Fizička osoba	Naknada štete	21.766,54	2 do 10 god.	2022. god.
3.	Općina Jalžabet	Fizička osoba	Naknadno pronađena imovina	1.000,00	2 do 10 god.	2022. god.
4.	Općina Jalžabet	OHBOR	Ovrha na nekretnini	78.613,61	2 do 10 god.	2023. god.
5.	Općina	Fizička osoba	Naknada štete	36.803,82	Do 2026.	2023. god.

	Jalžabet				god.	
6.	Općina Jalžabet	PBZ d.d.	Ovrha na nekretnini	10.000,00	Do 2027. god.	2023. god.
7.	Fizička osoba	Općina Jalžabet	Ovrha na nekretnini	5.465,70	2 do 10 god.	2024. god.
8.	Fizička osoba	Općina Jalžabet	Ovrha na nekretnini	6.465,70	Do 2026. god.	2024. god.
9.	Općina Jalžabet	Fizičke osobe	Utvrđenje prava vlasništva	5.260,42	Do 2026. god.	2025.
10.	Općina Jalžabet	HT d.d.	Poništenje dopunskog rješenja HAKOM-a	12.513,30	Do kraja 2026. god.	2025.

Izradila:
Barbara Jagić, mag. oec.

Odgovorna osoba:
OPĆINSKI NAČELNIK OPĆINE JALŽABET
Rajko Solar