



REPUBLIKA HRVATSKA
KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKA ŽUPANIJA
OPĆINA MOLVE
JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

KLASA:402-01/15-01/4

URBROJ:2137/17-15-1

09. listopad 2015.

***Upute za izradu Proračuna Općine Molve za
razdoblje 2016.-2018.godine***

1. Uvod

Odredbama članka 27. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 87/08., 136/12. i 15/15.) definirano je da upravno tijelo za financije, na osnovi Smjernica Vlade RH o makroekonomskoj i fiskalnoj politici za naredno trogodišnje razdoblje te Uputa Ministarstva financija o izradi proračuna i financijskih planova proračunskih korisnika JLP(R)S za razdoblje 2016. – 2018. godine, izrađuje upute za izradu proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave i dostavlja ih proračunskim i izvanproračunskim korisnicima proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Smjernice ekonomske i fiskalne politike za razdoblje 2016. - 2018. koje je Vlada Republike Hrvatske usvojila na svojoj 241. Sjednici održanoj 30. srpnja 2015. izrađene su na temelju strateških planova, Nacionalnog programa reformi 2015. i Programa konvergencije Republike Hrvatske za razdoblje 2015.-2018. te posebnih preporuka Vijeća EU za Republiku Hrvatsku.

Metodologija za izradu prijedloga financijskog plana, odnosno proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave propisana je Zakonom o proračunu i podzakonskim aktima kojima se regulira provedba Zakona, ponajprije Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine, br. 26/10 i 120/13) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine, br. 124/14).

Zakon o proračunu mijenjao se početkom 2015. godine, a dio novina koje su donijele izmjene i dopune ovoga Zakona obilježiti će proces pripreme proračuna na lokalnoj te područnoj (regionalnoj) razini.

Člankom 39. Zakona o proračunu, predstavničko tijelo općine donosi proračun općine za 2016. godinu na razini podskupine (treća razina računskog plana), a projekcije za 2017. i 2018. godinu na razini skupine (druga razina računskog plana). Podsjetno, u polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna izvještava se na razini odjeljka (četvrtoj razini ekonomske klasifikacije) kako članovi predstavničkih tijela i šira javnost ne bi bila uskraćena za potrebne informacije.

Primjena načela transparentnosti jedno je od ključnih proračunskih načela, a podrazumijeva objavu proračuna i projekcija u službenom glasniku. Zakon o pravu na pristup informacijama obvezuje općinu da na vlastitim internetskim stranicama objavi opće akte i odluke, godišnje planove, programe, strategije, upute, izvještaje o radu, financijska izvješća i druge odgovarajuće dokumente koji se odnose na područje rada tijela javne vlasti, podatke o izvoru financiranja, proračunu i izvršenju proračuna.

Prema Zakonu o proračunu, upute sadrže sljedeće:

1. Temeljna ekonomska ishodišta i pretpostavke za izradu prijedloga proračuna općine Molve
2. Opis planiranih politika općine Molve
3. Procjenu prihoda i rashoda te primitaka i izdataka općine Molve u sljedeće tri godine
4. Prijedlog visine financijskog plana po proračunskim korisnicima koji sadrži visinu financijskog plana za pethodnu proračunsku godinu i tekuću proračunsku godinu, te prijedlog visine financijskog plana za sljedeću proračunsku godinu i za sljedeće dvije godine, raspoređen na:
 - a) Visinu sredstava potrebnih za provedbu postojećij programa, odnosno aktivnosti, koje proizlaze iz trenutno važećih propisa, i
 - b) Visinu sredstava potrebnih za uvođenje i provedbu novih ili promjenu postojećih programa, odnosno aktivnosti
5. Način pripreme te terminski plan za izradu proračuna i prijedloga financijskog plana proračunskog korisnika općine Molve

1. Temeljna ekonomska ishodišta i pretpostavke za izradu prijedloga proračuna Općine Molve

Na temelju makroekonomskih projekcija, kretanja prihoda i rashoda državnog proračuna kretanja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka općine Molve, u razdoblju 2012. – 2018. godine, te očekivanih gospodarskih kretanja projicirani su ukupni prihodi i rashodi, primici i izdaci proračuna općine Molve za razdoblje 2016. -2018. godine.

Najznačajniji izvor prihoda poslovanja za Općinu Molve čine *prihodi od nefinancijske imovine* i to s osnove dobivenih naknada za pridobivenu količinu energetskih mineralnih sirovina (u daljnjem tekstu: renta Ina d.d.). Vlada Republike Hrvatske donijela je Uredbu o naknadi za istraživanje i eksploataciju ugljikovodika (Narodne novine 37/14), koja je stupila na snagu 25. ožujka 2014. godine čime je stavljena van snage Uredba o novčanoj naknadi za koncesiju za eksploataciju mineralnih sirovina (Narodne novine 40/11) i obvezala INA-u da naknade za istraživanje i eksploataciju ugljikovodika plaća u skladu sa odredbama nove Uredbe. Primjena odredbi nove Uredbe ima negativan učinak na gospodarski sustav i projekciju prihoda za Općinu Molve u svezi raspodjele novčane naknade razmjerno površini prostiranja eksploatacijskog polja na kojem se pridobivaju ugljikovodici . Za devetomjesečno razdoblje 2015. godine renta je iznosila 5.383.801,23 kuna, od čega za mjesec kolovoz je uplaćeno 573.058,75 kuna. Usporedbe radi, uplaćena naknada za isto izvještajno razdoblje prethodne godine iznosila je 7.768.769,67 kuna, od čega za mjesec kolovoz 649.806,14 kuna. Prihodi od nefinancijske imovine u 2016. godini projicirani su u iznosu do 9,2 milijuna kuna jer se očekuje povećanje prihoda s osnove rente Ine d.d.. U projekcijama, porast prihoda od imovine Općina može očekivati kroz efikasniju naplatu kamata na dane zajmove i povećanje naknade za koncesiju kao i iznajmijavanje imovine u vlasništvu Općine.

Porezni prihodi, kao drugi najznačajni izvor financiranja općine, tijekom 2015. godine bilježe blagi porast u odnosu na prethodnu godinu, kao posljedica značajnog porasta povremenih poreza na imovinu od 89,4%, porasta poreza i prireza od samostalnih djelatnosti od 2,6%, poreza na robu i usluge od 695%.

Očekuje se da će prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, prihodi državne uprave, vodnog gospodarstva, šumskog doprinosa i ostali prihodi po posebnim propisima slijediti trenove dosadašnjih kretanja i u narednim razdobljima.

Kod projekcije rashoda treba uzeti u obzir vlastite gospodarske i društvene specifičnosti, mjere poticanja gospodarskog i ruralnog razvoja, a sve u skladu sa projekcijom raspoloživih prihoda i primitaka za srednjeročno razdoblje.

2. Opis planiranih politika općine Molve

Politika planiranja općinskog proračuna mora se bazirati na odgovornim upravljanjem proračunskih sredstva sukladno zakonskim propisima, a zakonito planiranje i izvršavanje proračuna odgovornost je čelnika jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Raspoloživim sredstvima treba planirati razvoj i održavanje komunalne infrastrukture, osigurati sredstva za pomoć u poticanju i razvoju malog, srednjeg poduzetništva i poljoprivrede, osigurati financiranje predškolskog odgoja kroz rad i djelovanje proračunskog korisnika dječjeg vrtića „Pčelica“ Molve, osigurati financiranje osnovnog, srednjeg i visokog obrazovanja, zadovoljiti potrebe iz socijalnih programa, a financiranjem rada udruga omogućiti visoku razinu zadovoljenja potreba u kulturi, sportu i očuvanju ekološke održivosti.

Radi svrhovitog, učinkovitog i ekonomičnog raspolaganja proračunskim sredstvima s ciljem provođenja i izvršenja programa tj. aktivnosti i projekata po razdjelima i glavama općinskog proračuna potrebno je osigurati namjenska sredstva, a izračun i ocjenu potrebnih sredstva zasnivati na sljedećem: očekivanim gospodarskim kretanjima, projekciji prihoda i primitaka, materijalnim uvjetima, financijskim podacima iz prethodnih godina bazirajući se na realizaciju rashoda i izdataka, prihoda i primitaka, polugodišnjem izvršenju općinskog proračuna za 2015. godinu, planu visine sredstava iz posljednjeg rebalansa proračuna za 2015. godinu te sve u skladu sa važećim pravima na isplatu sukladno Pravilnicima i ostalim aktima općinskog proračuna.

S ciljem da godišnji financijski izvještaji budu u sadržajnom i financijskom smislu sveobuhvatni, potrebno je prilikom planiranja proračuna i pripreme programa pratiti usklađenost s ciljevima i prioritetima Županijske razvojne strategije za razdoblje 2014. – 2020. Godine. Također, općina bi trebala u navedenu svrhu donijeti vlastitu Strategiju razvoja za područje općine Molve.

U nastavku se daju upute za provođenje programa po razdjelima i glavama općinskog proračuna:

Razdjel 001 – Predstavničko tijelo i njihova radna tijela

Za normalno funkcioniranje rada predstavničkog tijela i njihovih radnih tijela potrebno je planirati sredstva za: usluge telefona, pošte i prijevoza u visini rashoda tekuće godine (realizacija 1.1.-30.09.2014. i 01.10.-31.12.2013.), naknade članovima općinskog vijeća i njegovih radnih tijela te članovima mjesnih odbora općine Molve prema Odluci o izmjenama Odluke o naknadi troškova

članovima Općinskog vijeća Općine Molve i njegovih radnih tijela te članovima vijeća mjesnih odbora Općine Molve (Klasa: 021-05/15-01/14, Urbroj:2137/17-15-1 od 11. Kolovoza 2015.) Izračun sredstava treba polaziti od pretpostavke da članovima općinskog vijeća pripada pravo na 12. mjesečnih isplata, a članovima mjesnih odbora u prosjeku do 6. mjesečnih isplata po 100,00 kuna neto. Također, potrebno je osigurati sredstva za isplatu božićnice članovima općinskog vijeća do 1.000,00 kuna neto po članu i članovima mjesnih odbora do 500 kuna neto po članu.

Radi transparentnog informiranja kako građana Općine tako i šireg okruženja treba planirati sredstva u vidu promidžbe i informiranja uzimajući u obzir sljedeće: ugovor o poslovnoj suradnji sa Radio Đurđevcom d.o.o., poslovna suradnja sa Radio Koprivnicom u svezi emitiranja propagandne emisije „Pun pogodak“, ugovor sa Planmedia d.o.o. Koprivnica radi zakupa usluga marketinga Podravskog lista, usluge objave svih nekomercijalnih oglasa u tisku i web-u, objave čestitki za blagdane, promidžbeni materijali te ostale usluge promidžbe i informiranja. Izračuni potrebnih sredstva planirani su na godišnjoj razini i kao takve potrebno ih je planirati za razdoblje 2016.-2018. godine.

Predlaže se i dalje rashode sa osnove reprezentacije i promidžbe i informiranja planirati proračunom i projekcijama u razdjelu Izvršnog tijela i to reprezentaciju u visini do 90.000,00 kuna godišnje, a usluge primidžbe i informiranja u skladu sa prethodno navedenim.

Redovita sredstva za rad političkih sredstva potrebno je osigurati u iznosu 33.600,00 kuna godišnje sukladno „Odluci o raspoređivanju redovitih sredstva za rad političkih stranaka zastupljenih u Općinskom vijeću Općine Molve za 2015. godinu.“ (Klasa: 402-01/15-01/2, URBROJ: 2137/17-15-1) od 03. veljače 2015. godine.

Razdjel 002 - Izvršno tijelo

Planiranim sredstvima omogućiti normalno funkcioniranje izvršnog tijela tj. općinskog načelnika i zamjenika općinskog načelnika, na način da se osiguraju sredstva za načelnikovu plaću u visini tekuće godine sa eventualnim povećanjem od 0,5% po godini radnog staža i sredstva za isplatu regresa za godišnji odmor u iznosu 2.000,00 kuna neto godišnje, te u iznosu 2.500,00 kuna isplatu božićnice.

Također, treba osigurati naknadu zamjeniku načelnika, koji Odlukom o dopuni Odluke o plaći i drugim materijalnim pravima općinskog načelnika i zamjenika Općinskog načelnika Općine Molve od 7.kolovoza 2015. obnaša dužnost bez zasnivanja radnog odnosa.

Materijalne rashode za službena putovanja i usluge telefona, pošte i prijevoza planirati u visini ostvarenih rashoda za 2014. i procjeni ostvarenja navedenih rashoda do kraja tekuće (2015. godine). Proračunom za 2017. i 2018. godinu ograničiti navedene materijalne rashode uz dopušteno povećanje od 0,5% u odnosu na 2016.godinu.

Razdjel 003 - Jedinствени upravni odjel

Glava 00301 Jedinствени upravni odjel

Planiranim sredstvima osigurati efikasan i transparentan rad administracije i stručnog osoblja. Planirati bruto plaću i doprinose na plaću prema tekućim financijskim podacima s

eventualnim uvećanjem od 0,5% za godine radnog staža. Potrebno je radi eventualnog zapošljavanja osigurati plaću tajnice/tajnika. Radi planiranja potrebnih sredstava u 2017. i 2018. godini, kao podlogu koristiti plan prijma u službu u Općinu Molve za razdoblje 2016.-2018. godine.

Ostale rashode za zaposlene planirati na način da se osiguraju sredstva za isplatu jubilarne nagrade, isplatu regresa za godišnji odmor 1.000,00 kuna i božićnice do 1.500,00 kuna po djelatniku, isplatu po osnovi dara djetetu do 600,00 kuna neoporezivo i dar u naravi do 400,00 kuna neoporezivo po djelatniku. Potporu za bolovanje duže od 90 dana i potporu u slučaju smrti planirati u ukupnom iznosu od 4.500,00 kuna.

Potrebno je osigurati i sljedeća sredstva: naknadu prijevoza djelatniku na posao i s posla sukladno mjesečnom fondu radnih dana za kalendarsku godinu, danima godišnjeg odmora, te osigurati prava na stručno usavršavanje i službena putovanja.

Proračunom za 2016. i projekcijama za 2017. i 2018. godinu, rashode za materijal i energiju, te rashode za usluge treba planirati u visini tekućih rashoda za 2015. godinu i stvarne realizacije za 2014. godinu, sukladno raspoloživim sredstvima kroz proračunsku godinu.

Financijski rashode koji obuhvaćaju ugovorene kamate radi eventualnog korištenja okvirnog kredita, jednokratnu naknadu za odobreni okvirni kredit te usluge platnog prometa i usluge banaka planirati u visini realiziranih rashoda tekuće godine.

U slučaju izvanrednih plaćanja s osnove naknade štete i plaćanja kazni trebalo bih osigurati sredstva u visini plana tekuće godine.

Kako tijekom godine izvanredne okolnosti mogu dovesti do nastanka dodatnih obveza, u proračunu je potrebno planirati, u skladu sa člankom 56. Zakona o proračunu, iznos sredstva za nepredviđene rashode u visini proračunske pričuve. Ponajprije njihova namjena je financiranje rashoda nastalih pri otklanjanju posljedica elementarnih nepogoda, epidemija, ekoloških nesreća ili izvanrednih događaja i ostalih nepredvidivih nesreća, te za druge nepredviđene rashode tijekom godine, ali ne mogu se koristiti za pozajmnjivanje.

Od nabave imovine za potrebe rada Jedinog upravnog odjela i izvršnog tijela potrebno je osigurati sredstva za nabavu postrojenja i opreme i to prvenstveno nabave računala i računalne opreme, komunikacijske opreme, opreme za održavanje i zaštitu te nabavu uređaja i ostale opreme, a čime se omogućava redovito funkcioniranje rada djelatnika Jedinog upravnog odjela. Nadalje, osigurati stavku za ulaganje u računalne programe, kupnju umjetničkih djela, te nabavu dokumenata prostornog uređenja i ostale nematerijalne proizvedene imovine.

Visinu sredstava za investicije vezane uz dodatna ulaganja na objektima u vlasništvu općine, kao i opremanje tih objekata potrebno je osigurati u skladu sa prijedlogom investicija, koji predlaže viši savjetnik za investicije i javnu nabavu, a odobrava općinski načelnik. Kod planiranja sredstava također treba voditi računa o investicijama koje su bile predviđene izglasanim proračunom za 2015. i projekcijama za 2016. i 2017. godinu, a koje nisu i neće biti realizirane proračunom za 2015. godinu.

Glava 00302 Vatrogastvo i civilna zaštita

Općina mora sukladno zakonskim propisima osigurati sredstva za financiranje redovne djelatnosti javnih vatrogasnih postrojbi, sustava civilne zaštite, dobrovoljnih vatrogasnih društva i vatrogasnih zajednica kao i njihovo opremanje prema predloženim programima i planovima rada za pojedinu godinu.

Potrebno je osigurati sredstva za provođenje zaštite na radu i izrade procjene ugroženosti i plana zaštite od požara.

Glava 00303 Gospodarstvo

Proračunom za razdoblje 2016. -2018. potrebno je osigurati poticanje razvoja gospodarstva, turizma, poljoprivrede i ruralnog razvoja kroz djelovanje udruga i turističke zajednice, preuzetih obveza Općine za sufinanciranja kamata poljoprivrednika, obrtnika i trgovačkih društava, poticanjem i širenjem rada Selskog komunalnog društva d.o.o., uređenjem poslovnih zona na području Općine, te provođenjem programa u skladu sa donesenim mjerama lokalnih potpora koje Općina namjerava financirati u prijelaznom razdoblju od tri godine nakon pristupanja Republike Hrvatske u Europsku uniju. Radi lakšeg planiranja subvencija preporuča se pregled podnesenih zahtjeva po pojedinoj vrsti subvencije te isplate istih u 2015. godini. Rokovi u javnom pozivu za podnošenje zahtjeva po pojedinoj vrsti subvenciji trebali bi biti ograničeni na osigurani iznos subvencije u proračunskoj godini, a sukladno raspoloživim sredstvima.

Glava 00304 Komunalna infrastruktura

Komunalne djelatnosti su od općeg društvenog interesa, te Općina treba osigurati u Proračunu za razdoblje 2016.-2018. godine sredstva kojima će se kontinuirano zadovoljiti potrebe od životnog značenja za lokalno stanovništvo. Održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture treba planirati na temelju planiranih iznosa iz tekuće godine, realizaciji rashoda 2014. godine te u skladu s time omogućiti redovito i izvanredno održavanje nerazvrstanih cesta, održavanje čistoće, javnih zelenih površina, pješačkih staza, trgova, parkova, dječjih igrališta i javnih prometnih površina, održavanje groblja, prostora i zgrada za obavljanje ispraćaja i sahrane pokojnika, te održavanje javne rasvjete na području Općine.

Investicije vezane uz gradnju objekata i uređaja komunalne infrastrukture treba planirati na temelju prijedloga investicija, uvažavajući prioritete i procjene raspoloživih sredstva kroz pojedinu proračunsku godinu. Predlaže se obveze po investicijskim projektima preuzimati po provedenom stručnom vrednovanju i ocjeni opravdanost, te učinkovitosti. Osoba zadužena za investicije trebala bi u suradnji sa načelnikom definirati ciljeve projekata, definirati kriterije ocjene, izabrati metodu za ocjenjivanje, odrediti redoslijed projekata prema isplativosti i na kraju donijeti investicijsku odluku i/ili angažirati osobu koja posjeduje potrebne vještine za ocjenu opravdanosti i prihvatljivosti investicijskih projekata.

Glava 00305 Programska djelatnost kulture

Proračunom treba osigurati sredstva kojima će se poticati djelovanje udruga u kulturi kroz tekuće donacije, aktivnosti vezane uz proslavu Dana općine s ciljem održavanja tradicije i podizanja kulturnog stvaralaštva. Za redovito financiranje rada vjerskih zajednica potrebno je planirati sredstva sukladno podnesenom zahtjevu, a u skladu sa proračunskim mogućnostima.

Glava 00306 Programska djelatnost sporta

Za provođenje programa javnih potreba u športu potrebno je osigurati sredstva za rad udruga i kapitalne donacije u skladu sa predloženim programima i planovima rada za pojedinu godinu.

Glava 00307 Programska djelatnost socijalne zaštite i zdravstva

Planiranim sredstvima za 2016.-2018. godinu potrebno je osigurati socijalnu sigurnost građana, povećanje zdravstvenog standarda, brigu o osobama starije životne dobi, provoditi natalitetne mjere, te sufinancirati zdravstvenu zaštitu građana i kućanstva temeljem deratizacije, dezinfekcije, te provoditi ostale mjere za razvoj civilnog društva.

Glava 00308 Javne ustanove školskog obrazovanja

Proračunom je potrebno osigurati sredstva za provođenje programa osnovnoškolskog obrazovanja što je dosad provedeno kroz redovne pomoći Osnovnoj školi Molve, prehranu učenika, nabavu radnih bilježnica, udžbenika, te sufinanciranje javnog prijevoza učenika i studenata te isplatu pomoći za obrazovanje.

Glava 00309 Javne ustanove predškolskog odgoja

Proračunski korisnik dječji vrtić „Pčelica“ Molve mora donijeti Prijedlog financijskog plana za 2016. godinu i projekcije plana za 2017. i 2018. godinu u skladu sa materijalnim uvjetima Godišnjeg plana i programa rada za pedagošku godinu 2015/2016., a izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje plana i programa rada moraju se zasnivati na financijskim podacima iz 2012., 2013., 2014., realizaciji rashoda i prihoda tekuće godine te procjeni prihoda kao i važećim pravima na isplatu naknade sukladno Pravilnicima i ostalim aktima. Prijedlog investicija za nabavu imovine od strane ravnatelja/ravnateljica dječjeg vrtića „Pčelica“ Molve podloga je za planiranje financijskog plana.

Kod izrade prijedloga financijskog plana proračunskog korisnika primjenjuje se Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a prijedlog financijskog plana mora sukladno članku 29. Zakona o proračunu sadržavati sljedeće:

- Prihode i primitke iskazane po vrstama
- Rashode i izdatke predviđene za trogodišnje razdoblje, razvrstane prema proračunskim klasifikacijama
- obrazloženje prijedloga financijskog plana, koji sadrži: sažetak djelokruga rada, obrazložene programe, zakonske i druge podloge na kojima se zasnivaju programi, usklađene ciljeve, strategiju i programe s dokumentima dugoročnog razvoja, ishodište i pokazatelje na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa, izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti iz nadležnosti proračunskog korisnika u prethodnoj godini te ostala obrazloženja i dokumentaciju.

Izmjenama i dopunama Zakona o proračunu ukinuta je obveza izrade plana razvojnih programa.

3. Procjena prihoda i rashoda te primitaka i izdataka općine Molve u sljedeće tri godine

Uzimajući u obzir realizaciju prihoda i primitaka za 2012., 2013., 2014. godinu te devetomjesečno razdoblje 2015. godine, temeljna ekonomska ishodišta, te vlastite gospodarske i društvene specifičnosti u nastavku se daje procjena prihoda i primitaka, rashoda i izdataka za srednjoročno razdoblje.

Prilog tablica 1: Kretanje prihoda i primitaka proračuna općine Molve u razdoblju 2012. -2018.

Prilog tablica 2. Kretanje rashoda i izdataka proračuna općine Molve u razdoblju 2012. -2018.

4. Prijedlog visine financijskog plana po proračunskim korisnicima koji sadrži visinu financijskog plana za prethodnu proračunsku godinu i tekuću proračunsku godinu, te prijedlog visine financijskog plana za sljedeću proračunsku godinu i za sljedeće dvije godine

Tablica 3. Realizacija financijskog plana za 2014. i projekcija za 2016. -2018.godine

(u 000 kuna)	Realizacija 2014.	Plan 2015.	Plan 2016.	Indeks 16/15	Plan 2017.	Indeks 17/16	Plan 2018.	Indeks 18/17
3 Rashodi poslovanja	1.412	1.249	1.282	103	1.265	99	1.268	100
31 Rashodi za zaposlene	944	796	889	112	836	94	839	100
32 Materijalni rashodi	438	413	386	93	425	110	425	100
34 Financijski rashodi	5	5	4	80	4	100	4	100
37 Naknade građanima i kućanstvima	25	35	3	9	3	100	3	100
38 Ostali rashodi	0	0	0		0		0	
Rashodi za nabavu	9	10	16	160	10	63	10	100
4 nefinancijske imovine								
Rashodi za nabavu proizvedene	9	10	16	160	10	63	10	100
42 dugotrajne imovine								
Ukupni rashodi	1.421	1.259	1.298	103	1.275	98	1.278	100

5. Način pripreme te terminski plan za izradu proračuna i prijedloga financijskog plana proračunskog korisnika općine Molve

Terminskim planom predviđaju se rokovi za izradu i donošenje proračuna Općine Molve sa radnjama i rokovima donošenja.

- Izrada uputa za izradu proračuna i financijskog plana proračunskog korisnika općine Molve za razdoblje 2016. – 2018. godine
Rok za izradu uputa: 10.10.2015.
- Poziv udrugama koje se financiraju iz proračuna za predlaganje programa i planova rada za odobrenje proračunskih sredstava
Rok za slanje dopisa: 01.10.2015., rok za dostavu financijskih planova i programa rada: 15.10.2015.
- Godišnji plan i program rada dječjeg vrtića „Pčelica“ Molve za pedagošku godinu 2015/2016.
Rok dostave Jedinistvenom upravnom odjelu Općine Molve: 12.09.2015.
- Prijedlog investicija ravnateljice dječjeg vrtića „Pčelica“ Molve za 2016., 2017. i 2018. godinu
Rok dostave Jedinistvenom upravnom odjelu Općine Molve: 02.09.2015.
- Izrada prijedloga financijskog plana dječjeg vrtića „Pčelica“ Molve za 2016. i projekcija plana 2017. i 2018. godinu
Rok izrade Jedinistvenog upravnog odjela: 24.10.2015.
- Prijedlog investicija i strategija općinskog načelnika za razdoblje 2016.-2018. kao podloga za izradu prijedloga Proračuna Općine Molve i projekcija 2016., 2017. i 2018. godine
Rok dostave višem stručnom suradniku za financije i računovodstvo: 13.10.2015.
- Izrada prijedloga proračuna općine Molve za 2016. i projekcija 2017. i 2018. i upućivanje općinskom načelniku

- Rok: 15.10.2015.
8. Utvrđivanje prijedloga proračuna za 2016. i projekcija za 2017. i 2018. od strane općinskog načelnika općinskom vijeću na donošenje
Rok: 15. 11.2015.
9. Prihvatanje proračuna i projekcija od strane općinskog vijeća
Rok: 31.12.2014.
10. Dostava proračuna na objavu u službeni glasnik i zakonska dostava Ministarstvu financija i Državnom uredu za reviziju
Rok: 15 dana od dana stupanja na snagu
11. Izrada vodiča za građane kao obrazloženje uz prijedlog proračuna i projekcije za naredne dvije godine
Rok pročelnik/ca jedinstvenog upravnog odjela općine Molve u koordinaciji s općinskim načelnikom: 15. studeni 2015.

Tajana Čubrić, mag.oec.
Viši stručni suradnik za financije i računovodstvo