



REPUBLIKA HRVATSKA
KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKA ŽUPANIJA
OPĆINA MOLVE
JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL
Trg kralja Tomislava 32
48327 Molve

KLASA:400-04/17-01/3
URBROJ:2137/17-17-2

Molve, 16. ožujak 2017.

MATIČNI BROJ: 02665808
ŠIFARSKA OZNAKA: 8411
- Opće djelatnosti javne uprave

OBRAZLOŽENJE
ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka
za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2016. godine

Sukladno članku 108. stavak 1. točka 7. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 87/08., 136/12. i 15/15.) i članku 4. stavak 1.točka 7. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine 24//13) obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka čini sastavni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna.

Proračun Općine Molve za 2016. godinu donijelo je Općinsko vijeće Općine Molve na 35. sjednici održanoj 2. prosinca 2015 godine. Proračunom su planirani uravnoteženi prihodi i primici sa rashodima i izdacima u svoti od 23.557.005,00 kn. I.Izmjene i dopune Općinsko vijeće Općine Molve donijelo je 29. lipnja 2016. godine, u svoti planiranog proračuna od 22.085.823,00 kn.

Temeljem članka 110. Zakona o proračunu (Narodne novine 87/08., 136/12. i 15/15.) Općinsko vijeće Općine Molve na svojoj je 40 sjednici održanoj 25. svibnja 2016. usvojilo Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna za 2015. godinu. Sukladno navedenom izvještaju i Odluci o raspodjeli rezultata poslovanja za 2015. godinu, utvrđeni manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 1.867.071,28 kn uključen je u rebalansirani proračun za 2016.

Na 44. sjednici održanoj 14. rujna 2016. godine Općinsko vijeće usvojilo je Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Molve za 2016. godinu.

Na 45. sjednici održanoj 29. rujna 2016. godine Općinsko vijeće Općine Molve donijelo je II. Izmjene i dopune Proračuna u svoti planiranih prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka 22.299.868,00 kn.

Zadnjim izmjenama i dopunama u prosincu 2016., Općinsko vijeće izglasalo je proračun za 2016. u iznosu od 13.432.933,52 kn, od čega su 1.273.431,24 kn planirana

sredstva proračunskog korisnika – Dječji vrtić „Pčelica“ Molve(u daljnjem tekstu : vrtić) – ukupni vlastiti i namjenski prihodi i primici definirani financijskim planom za 2016. godinu.

I.PRIHODI I PRIMICI

1.1.Prihodi poslovanja

Proračunski prihodi i primici naplaćeni su u svoti od 9.360.321,49 kn. Realizacija prihoda i primitka je u odnosu na prethodnu godinu manja za 15,61%.

Najznačajniji izvor prihoda poslovanja čine **prihodi od nefinancijske imovine** s osnove dobivenih naknada za pridobivenu količinu energetskih mineralnih sirovina (u daljnjem tekstu: renta Ina d.d.). Ostvareni prihodi od rente Ina d.d. iznose 5.448.460,27 kn (primljene uplate za razdoblje prosinac 2015.- studeni 2016.)što je za cca 23,81 % manje u odnosu na 2015. godinu kada je iznosila 7.151.193,58 kn.

Uz rentu, prihode od nefinancijske imovine čine: a) naknade za koncesije za obavljanje poslova skupljanja i odvoza komunalnog otpada čija realizacija iznosi 19.200,00 kn, b) novčana naknada Ine d.d. za površinu odobrenog istražnog prostora u iznosu 6.379,74 kn, c) prihodi od zakupa stana i društvenog doma te naknade za korištenje mrtvačnice u iznosu 14.269,60 kn, te d) naknade za legalizaciju nezakonito izgrađenih objekata u iznosu 99.880,06 kn.

U odnosu na prethodnu godinu **povećani su**: porezi od imovine za 14,93%, porezi na robu i usluge za 8,92%, pomoći od izvanproračunskih korisnika za 969,60% ,prihodi po posebnim propisima za 503,84%, te komunalni doprinosi i naknade za 0,88%.

U odnosu na prethodnu godinu **smanjeni su**: porez i prirez na dohodak za 5,76%, pomoći proračunu iz drugih proračuna za 33,71%, prihodi od financijske imovine za 42.468,08 kn, prihodi od kamata na dane zajmove za 45,31%, upravne i administrativne pristojbe za 63,95%, ostali prihodi za 60,45%, te pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije za 8,99%.

Prihodi od poreza obuhvaćaju: prihode od poreza na dohodak, porez na imovinu i porez na robu i usluge, te je njihovo smanjenje od 5,76% posljedica smanjenja više poreza na razini odjeljka, izuzev poreza na dohodak od nesamostalnog rada, povrat poreza na dohodak po godišnjoj prijavi, porez na dohodak od imovine i imovinskih prava, stalnih poreza na nepokretnu imovinu (za 101,64%) i poreza na promet (za 23,54%) koji bilježe porast u odnosu na prethodnu godinu. Stalni porezi na nepokretnu imovinu obuhvaćaju porez na kuće za odmor i porez na korištenje javnih površina sukladno Odluci o općinskim porezima općine Molve. Njihova realizacija za 2016. iznosi 73.665,95 kn.

Prihodi po posebnim propisima i naknada realizirani su u većem iznosu u odnosu na 2015. godinu (za 503,84%), a obuhvaćaju vodni doprinos (8% koji uplaćuju Hrvatske vode) 14.267,20 kn, prihode od šumskog doprinosa 42.875,32 kn, prihode od groblja u Molvama 2.976,00 kn, prihode od vagarine 10.881 kn i prihode s naslova osiguranja tj.refundacije 17.644,50 kn, te namjenske prihode vrtića s osnove uplata roditelja za smještaj djece u vrtić u iznosu 139.071,80 kn. Značajno povećanje u odnosu na prethodnu godinu posljedica je iskazivanja realiziranih prihoda i primitaka vrtića za 2016. godinu u godišnji izvještaj o izvršenju.

Komunalni doprinosi i naknade za ovo obračunsko razdoblje iznose 565.959,18 kn. Komunalne naknade su smanjene za 3,36% dok komunalni doprinosi su povećani za 760,77 %. U 2016. godini općina je izdala 113 rješenja za naplatu komunalnog doprinosa u iznosu 34.015,11 kn, a u prethodnoj godini izdano je 7 rješenja u iznosu 1.991,10 kn.

Od ostalih upravnih i administrativnih pristojbi naplaćeni su prihodi od prodaje državnih biljega u iznosu 2.898,08 kn i naknade za promjenu namjene poljoprivrednog u građevinsko zemljište u iznosu 870,09 kn.

Pomoći su realizirane u iznosu 738.859,59 kn, a u odnosu na prethodnu godinu povećane su za 302.561,23 kn (44,66% izvršenje od plana za 2016.) ili 69,35% u odnosu na prethodnu godinu. U 2015. godini pomoći su primljene za: ogrijev 9.500,00 kn, izbor zastupnika u Sabor 56.795,90 kn, predsjedničke izbore 51.520,00 kn, od Općine Novo Virje za plaću komunalnog redara 13.000,00 kn, kapitalna pomoć iz Županije za reciklažno dvorište 24.129,00 kn, kapitalna pomoć iz Županije za sanaciju galerije 100.000,00 kn i kapitalna pomoć Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost za nabavu komunalne opreme 40.215,00 kn. Tekuće pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije temeljem Odluke o minimalnim financijskim standardima za financiranje JVP realizirane su u iznosu od 141.138,46 kn.

U 2016. godini pomoći obuhvaćaju: izbor zastupnika u Sabor 56.912,41 kn, elementarna nepogoda uslijed mraza 95.053,00 kn, ogrjev 8.550,00 kn, od Općine Novo Virje za plaću komunalnog redara 8.500,00 kn, Hrvatskog Zavoda za zapošljavanje za provođenje mjere Aktivne politike zapošljavanja – stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa i javni radovi u iznosu 379.563,17 kuna. Preko javnih radova zaposleno je 14-ero osoba, a na stručno osposobljavanje primljeno je 3 osoba u 2016. godini. Dvoje osoba nastavilo je stručno osposobljavanje iz 2015. godine. Primljene su kapitalne pomoći Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost 35.000,00 kuna za projektnu dokumentaciju za reciklažno dvorište i 15.575,00 kn za izradu energetskog pregleda javne rasvjete na području općine Molve.

Tekuće pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije temeljem Odluke o minimalnim financijskim standardima za financiranje JVP za 2016. realizirane su u iznosu od 128.456,01 kn. Također, pomoći još obuhvaćaju sredstva Ministarstva znanosti obrazovanja i sporta u iznosu 6.450,00 kna temeljem Odluke o sufinanciranju roditeljskog udjela u cijeni predškolskog odgoja za djecu pripadnike romske nacionalne manjine za pedagošku godinu 2014./2015. i 2015./2016 te sredstva Ministarstva znanosti obrazovanja i sporta u iznosu 4.800,00 kn s osnove Odluke o sufinanciranju programa javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju

Ostali prihodi od nefinancijske imovine u cijelosti obuhvaćaju 30% prihoda od ukupne naknade za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade u prostoru. Njihova realizacije u odnosu na prethodnu godinu je veća za 72,82%.

1.2. Primici od financijske imovine i zaduživanja

Primici od financijske imovine i zaduživanja oprihodovani su u svoti od 1.223.628,67 kn, a odnose se na povrate kredita danih neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima u tuzemstvu u iznosu 52.448,22 kn, te korištenje dopuštenog okvirnog kredita po poslovnom računu kod Erste banke d.d. u iznosu 1.171.180,45 kn.

II. RASHODI I IZDACI

2.1. Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja realizirani su u svoti 7.881.921,94 kn, s najvećim učešćem materijalnih rashoda od 41,58% ili 3.277.302,94 kn.

Rashodi za zaposlene obuhvaćaju bruto plaću načelnika, zaposlenih u Jedinstvenom upravnom odjelu, zaposleni u vrtiću i zaposlenih preko Programa javnih radova. Njihova realizacija iznosi 0,71% manje u odnosu na prethodnu godinu i 85,10% izvršenja od plana za 2016. godinu.

Od materijalnih rashoda, najveći udio čine rashodi za usluge u iznosu 1.750.671,10 kn. Najznačajniji utrošak **rashoda za usluge** odnosi se na usluge tekućeg i investicijskog održavanja (održavanje nekretnina u vlasništvu Općine Molve, postrojenja i opreme, službenih vozila, održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture: nerazvrstanih cesta, javne rasvjete, zatim sanacija divljih deponija, te održavanje ostalih javnih površina, zimska služba i itd) realizirane u iznosu 1.033.103,94 kn.

Rashodi za materijal i energiju realizirani su u iznosu od 774.331,14 kn, čime čine druge po redu najznačajnije materijalne rashode sa udjelom od 23,63%. U odnosu prethodnu godinu, povećana je stavka – službena, radna i zaštitna odjeća i obuća budući da je zaposlenima preko javnih radova osigurana radna oprema. Indeks izvršenja pokazuje znatno povećanje nabave materijala i sirovine u odnosu na prethodnu godinu, budući da navedena stavka izvršenja za 2015. godinu ne uključuje i rashode vrtića već samo nabavu namirnica podmirenu na teret proračuna.

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa iznose 39.246,75kn, a obuhvaća naknade troškova službenog puta za zaposlene preko mjere Stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa kao i iznos sredstava na ime obveznih doprinosa mirovinskog i zdravstvenog osiguranja.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja realizirani su 86,45% u odnosu na plan, a najvećim dijelom obuhvaćaju naknade za rad članovima predstavničkih i izvršnih tijela i upravnog vijeća vrtića u svoti 188.580,01 kn te reprezentaciju 211.396,03 kn. U ostalim nespomenutim rashodima poslovanja participiraju i javnobilježničke pristojbe, članarine i premije osiguranja.

Financijski rashodi najvećim dijelom obuhvaćaju plaćene kamate za ugovor o okvirnom kreditu po transakcijskom računu uz kamatnu stopu od 4,650% godišnje.

Subvencije su realizirane u iznosu od 305.970,12 kn, odnosno 79,72% manje u odnosu na prethodnu godinu.

Tekuće pomoći unutar općeg proračuna realizirane su iznosu od 325.943,71 kn od čega su pomoći OŠ Molve 177.615,11 kn, 12.872,59 kn su isplaćena sredstva ustupljenog dijela poreza na dohodak od 1,0% za financiranje Javne vatrogasne postrojbe Đurđevac, 128.456,01 kn za pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije temeljem Odluke o minimalnim financijskim standardima za financiranje JVP za 2016. godinu, te rashode za uslugu Knjižnice i čitaonice „Fran Galović“, Koprivnica u svrhu pružanja knjižne usluge stanovnicima u iznosu 7.000,00 kn.

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna

Općina Molve sklopila je ugovor sa Dječjim vrtićem „Maslačak“ iz Đurđevca kojom se obvezala participirati u plaćanju troškova usluge smještaja djece koja nemaju prebivalište na području Općine Molve, a udomljena su na području Grada Đurđevcu. Navedena usluga realizirana je u iznosu 18.300,00 kn.

Naknade građanima i kućanstvima u novcu realizirane su u svoti 789.173,07 kn od čega su: sufinancirani troškovi ozakonjenja nezakonito izgrađene zgrade 35.276,22 kn, pomoći za novorođenče 250.000,00 kn, pomoći obiteljima i kućanstvima socijalnog karaktera 11.817,30 kn, subvencije kamata za podmirenje obveza prema državnom proračunu 4.767,33, subvencije za trošak obrade i kamata za stambene kredite mladih 2.212,02 kn, nagrade za završen studij 16.000,00 kn, učeničke i studentske pomoći 382.625,00 kn, oslobođanje plaćanja komunalne naknade 25,20 kn, božićnice umirovljenicima 53.400,00 kn, troškovi ogrjeva 8.550,00 kn, nagrade uspješnim učenicima i učiteljima 24.500,00kn,

Naknade građanima i kućanstvima u naravi ostvarene u iznosu 117.504,53 kn odnose se na pomoći građanima socijalnog karaktera za podmirenje troškova stanovanja i prehrane 26.089,71 kn, darovi djeci za Sv.Nikolu 18.532,89 kn, darivanje kućanstva poklon paketima 49.416,50 kn, 959,40 kn za nabavu radnih bilježnica za provedbu kraćeg programa engleskog jezika za 14-ero djece polaznika sukladno zaključku Upravnog vijeća vrtića dok uslugu tečaja plaćaju roditelji, prema zaključku općinskog vijeća Općine Molve o odobravanju jednokratne pomoći za nabavu materijala i opreme u svrhu ponovne izgradnje i opremanja istovrsne građevine obitelji Premec uslijed požara štaglja naručene su daske, rogovi i grede u vrijednosti 20.006,03kn 2500,0 kn za sufinanciranje podjele darova djeci povodom dana županije.

Tekuće donacije realizirani su u iznosu 677.075,00 kn od čega: vjerskim zajednicama 38.500,00 kuna, udrugama u gospodarstvu 21.000,00 kn, za naknadu štete 1.300,00 kn, za poticanje kulturnih aktivnosti 99.375,00 kn, isplaćena je nagrada za najbolju poduzetničku ideju u iznosu 15.000,00 kn, vatrogasnim društvima isplaćeno je 109.400 kn, udrugama u sportu 321.900,00 kn i za humanitarne i socijalne potrebe 37.000,00 kn. U ožujku je donesena Odluka o raspoređivanju redovitih sredstava za rad političkih stranaka zastupljenih u općinskom vijeću Općine Molve za 2016. godinu, ukupni trošak na teret općine iznosi 33.600,00 kn.

2.2.Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu 495.563,19 kn, što je za 29,96% manje u odnosu na prethodnu godinu.

U okviru ove skupine financirani su slijedeći rashodi:

<i>Opis</i>	<i>iznos u HRK</i>
<i>Potvrda na glavni projekt za gradnju kabelaške javne rasvjete u ulici Medvrti u Molvama</i>	<i>500</i>
<i>Okončana situacija za sanaciju galerije MLK</i>	<i>37.174</i>
<i>Opremanje društvenog doma u Molve Gredama-kuhinjske stolice</i>	<i>22.192</i>
<i>Uređenje općinske zgrade</i>	<i>20.975</i>
<i>Opremanje novog društvenog doma</i>	<i>4.584</i>
<i>Police za arhivu</i>	<i>3.816</i>

<i>Kalkulator</i>	798
<i>Komunikacijska oprema</i>	2.186
<i>Oprema za održavanje i zaštitu - video nadzor</i>	14.589
<i>Perilica suđa</i>	2.450
<i>Klima uređaji</i>	15.707
<i>Usisavač</i>	1.100
<i>Umjetnička djela – Pisanica od srca</i>	14.773
<i>Oprema za održavanje prostorija</i>	5.000
<i>Grijalica za dom Gornja Šuma</i>	270
<i>Nabava komunalne opreme za zeleni otok- 5 kontejnera</i>	12.500
<i>Geodetski elaborat nerazvrstanih cesta</i>	44.800
<i>Ishođenje mišljenja za rekonstrukciju nerazvrstanih cesta</i>	2.500
<i>Projektna dokumentacija za modernizaciju nerazvrstanih cesta</i>	172.500
<i>Strategija razvoja općine Molve</i>	55.900
<i>Izrada glavnog projekta opremanja kino sale</i>	18.750
<i>Izrada projekta dokumentacije za legalizaciju društvenog doma</i>	
<i>Molve Grede i vatrogasnog spremišta uz dom</i>	7.500
<i>Projektna dokumentacija za reciklažno dvorište (izrada geodetskog projekta, idejnog rješenja, glavnog projekta i prikupljanje posebnih uvjeta)</i>	35.000

2.3. Izdaci

Na teret žiroračuna općine Molve isplaćena su novčana sredstva na ime preplaćenog studentskog kredita u iznosu 16.455,87 kuna. Općina Molve je u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2016. godine za podmirenje tekućih potreba koristila okvirni kredit po poslovnom računu Erste banke d.d. koji na dan 31.12.2016. iznosi 1.118.869,25kn.

III. REZULTAT POSLOVANJA

Ostvareni rezultat poslovanja općine Molve za 2016. godinu iznosi 148.859,59 kuna kao razlika ostvarenih prihoda i primitaka 9.209.871,22 kuna i rashoda i izdataka 9.358.730,81 kuna. Budući da preneseni manjak prihoda i primitaka iz prošle godine iznosi 1.857.787,23 kuna, konačni rezultat poslovanja na dan 31.12.2016. je manjak prihoda i primitaka u svoti 2.006.646,82 kuna.

Rezultat poslovanja za 2016. godinu vrtića je manjak prihoda i primitaka u iznosu 3.629,17 kuna. Budući da preneseni manjak prihoda i primitaka iz prethodne godine vrtića iznosi 29.116,76 kuna, konačni rezultat poslovanja vrtića na dan 31.12.2016. godine iznosi manjak od 32.745,93 kuna.

*Nositelj izrade:
Jedinstveni upravni odjel
Marina Džinić, mag.oec.
Viši savjetnik za financije i računovodstvo*