



REPUBLIKA HRVATSKA
KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKA ŽUPANIJA
OPĆINA MOLVE
JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL
Trg kralja Tomislava 11
48327 Molve

KLASA:400-04/23-01/10
URBROJ:2137/17-02-23-6

Molve, 8. rujna 2023.

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

OBRAZLOŽENJE
ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka
za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2023. godine

Sukladno članku 76. i članku 79. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 144/21.) i članku 4. i 17. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine 85/23.) obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka čini sastavni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna.

Proračun Općine Molve za 2023. godinu donijelo je Općinsko vijeće Općine Molve na 21. sjednici održanoj 29. studenoga 2022. godine. Proračunom su planirani uravnoteženi prihodi i primici sa rashodima i izdacima u svoti od 13.053.818,90 eura. I.Izmjene i dopune Općinsko vijeće Općine Molve donijelo je 28. veljače 2023. godine, u svoti planiranog proračuna od 13.614.380,49 eura.

Temeljem članka 89. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 144/21.) Općinsko vijeće Općine Molve na svojoj je 26. sjednici usvojilo Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna za 2022. godinu.

Na 27. sjednici održanoj 21. lipnja 2023. godine Općinsko vijeće Općine Molve donijelo je II. Izmjene i dopune Proračuna za 2023. u svoti planiranih prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka 13.930.831,03 eura.

Konsolidacijom je obuhvaćen jedan proračunski korisnik: Dječji vrtić "Pčelica" Molve. Vrtić je osnovan Odlukom Općinskog vijeća Općine Molve, 30. lipnja 1994. godine kao predškolska javna ustanova, sa svojstvom pravne osobe.

I.PRIHODI I PRIMICI

1.1.Prihodi poslovanja

Proračunski prihodi poslovanja naplaćeni su u svoti od 1.153.972,72 eura. Realizacija prihoda je u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine manja za 13,14%.

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 666.410,56 eura (primljene uplate za razdoblje prosinac 2022.- svibanj 2023.) što je za cca 25,4 % manje u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2022. godine. Uz rentu, prihode od nefinancijske imovine čine **prihodi od zakupa i iznajmljivanja nekretnina u vlasništvu Općine Molve** u iznosu 3.869,45 eura i **ostali prihodi od nefinancijske imovine** u iznosu 11,94 eura (30% prihoda od ukupne naplate naknade za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade u prostoru).

Druge po redu najznačajnije prihode poslovanja čini **pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** u iznosu 230.913,78 eura.

Prihodi od poreza realizirani su u iznosu 124.335,94 eura, a u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2022. godine povećani su za 31,99%.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada sa realizacijom od 99.486,06 eura čine 51,88 % realizacije od plana Proračuna za 2023. godinu.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija realizirani su u iznosu 16.375,31 eura što je za 14.076,61 eura više u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2023. godine.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi realizirani su u iznosu 637,90 eura, a što čini 30,04 % plana Proračuna za 2023. godinu.

U odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine povećani su: porez i prirez na dohodak za 40,4 %, porezi na robu i usluge za 1.102,36 eura, pomoći proračunu iz drugih proračuna za 13,86 %, pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan za 58,55%, prihodi od financijske imovine za 10.578,82 eura, komunalni doprinosi i naknade za 4,22%, donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna za 14.277,00 eura, te ostali prihodi za 466,08 eura.

U odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine smanjeni su: porezi od imovine za 22,63%, pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava za 17,76%, prihodi od nefinancijske imovine za 25,55%, prihodi od kamata na dane zajmove za 222,63 eura, upravne i administrativne pristojbe za 305,10 eura, prihodi po posebnim propisima za

39,52%, prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga i prihodi od donacija za 8,72 %,

Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna (račun 6331)

Pomoći su realizirane u iznosu 187.707,42 eura, a u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine smanjene su za svega 1,6 %. Za prvo polugodište 2022. godine primljena su sredstva iz općinskog proračuna općine Novo Virje i Ferdinandovac sukladno Sporazumu za poslove komunalnog redarstva u iznosu 1.592,67 eura. Odlukom o udjelu sredstava fiskalnog izravnjanja za pojedinu općinu, grad i županiju u ukupnim sredstvima fiskalnog izravnjanja s iznosom sredstava fiskalnog izravnjanja za 2022. godinu koju je donijelo Ministarstvo financija krajem prosinca 2021. godine utvrđeno je pravo na iznos sredstava fiskalnog izravnjanja za Općinu Molve u iznosu 378.495,63 eura. Za izvještajno razdoblje 2022. uplaćeni je razmjerni dio u iznosu 189.247,82 eura.

Za prvo polugodište 2023. godine primljena su sredstva iz općinskog proračuna općine Novo Virje i Ferdinandovac sukladno Sporazumu za poslove komunalnog redarstva u svoti 265,44 eura. Sredstva fiskalnog izravnjanja za izvještajno razdoblje 2023. godine iznose 187.441,98 eura.

Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna (račun 6332)

Za prvo polugodište 2022. godine zaprimljena su sredstva Koprivničko- križevačke županije u iznosu 829,52 eura temeljem podnesenog zahtjeva za sufinanciranje izrade projektne dokumentacije za pripremu EU projekata u jedinicama lokalne samouprave. Općini Molve odobreno je 50% sufinanciranje izrađenog idejnog rješenja, glavnog projekta i projektantskog troškovnika uređenja dječjeg igrališta u naselju Repaš. Projekt je prijavljen na mjeru 3.1.1. „Ulaganje u pokretanje, poboljšanje ili širenje lokalnih temeljnih usluga za ruralno stanovništvo „ – Lag Podravina.

U prvom polugodištu 2023. godine zaprimljena su sredstva Ministarstva regionalnog razvoja i fondova Europske unije sukladno Ugovoru o financiranju od 24.svibnja 2022. za projekt Rekonstrukcije društvenog doma Gornja Šuma. Zahtjev za plaćanje/nadoknadu sredstva zajedno sa pripadajućom dokumentacijom, revidirani proračun projekta, dinamički plan i revidirani plan trošenja sredstava podneseni su 23.svibnja 2023. godine u iznosu 30.526,25 eura.

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (račun 6361)

Za izvještajno razdoblje 2023. godine zaprimljena su sredstva Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu 429,28 eura od čega 159,28 eura temeljem Odluke o sufinanciranju roditeljskog udjela u cijeni predškolskog odgoja za djecu pripadnike romske nacionalne manjine (1 dijete) za razdoblje od 01. siječnja do 30. travnja 2023. godine i 270,00 eura temeljem Odluke o sufinanciranju programa javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju za 2023. godinu

Za izvještajno razdoblje 2022. godine zaprimljena su sredstva Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu 270,75 eura od čega 159,28 eura temeljem Odluke o sufinanciranju

roditeljskog udjela u cijeni predškolskog odgoja za djecu pripadnike romske nacionalne manjine (1 dijete) za razdoblje od 01.siječnja do 30. travnja 2022. godine i 111,47 eura sredstva Ministarstva znanosti i obrazovanja temeljem Odluke o sufinanciranju programa javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju u 2022. godini.

Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (račun 6382)

Za izvještajo razdoblje 2022. godine, a sukladno podnesenim zahtjevima za isplatu/nadoknadu sredstava iz projekta: Program Zaželi – „Brižne žene Podravske“ Općina Molve primila je sredstva u iznosu 13.222,01 eura. Sukladno podnesenim zahtjevima za isplatu/nadoknadu sredstava iz projekta: „Punina života“ primljena su sredstva u iznosu 1.673,86 eura.

Za izvještajno razdoblje 2023. godine, a sukladno podnesenim zahtjevima za isplatu/nadoknadu sredstava iz projekta: „Punina života“ primljena su sredstva u iznosu 4.775,43 eura te sukladno podnesenim zahtjevima za isplatu/nadoknadu sredstava iz projekta: Program Zaželi – „Brižne žene Podravske“ u iznosu 5.067,07 eura. Nadalje, Općina Molve je sudjelovala u projektu NPOO 2021.-2026.C2.3.R3-I7 Unapređenje sustava prostornog uređenja, graditeljstva i državne imovine kroz digitalizaciju s ciljem opremanja računalnom opremom kako bi se doprinijelo unapređenju informatičke obrade, digitalizacije i verifikacije dokumenata Jedinog upravnog odijela. Oprema je isporučena u veljači, a obuhvaća 1 prijenosno računalo i 1 računalni monitor koji postaju vlasništvo Općine Molve. Vrijednost isporučene robe iznosi 1.365,89 eura. U sklopu projekta „ Optimizacija sustava lokalne i područne (regionalne) samouprave Ministarstva pravosuđa i uprave nabavilo je računalnu opremu te donijelo odluku o prijenosu jednog računala Općini Molve jedinične cijene 1.042,44 eura.

Stalni porezi na nepokretnu imovinu (račun 6131) obuhvaćaju naplaćene poreze na kuće za odmor i porez na korištenje javnih površina. Indeks pokazuje smanjenje od 16,58 % u odnosu na prethodnu godinu.

Povremeni porez na imovinu (račun 6134) je uplaćeni porez na promet nekretnina te njegova realizacija pokazuje smanjenje od 24,19 %.

Porez na promet (račun 6142) obuhvaća uplaćeni porez na potrošnju čija realizacija bilježi značajno povećanje sa 464,58 eura na 1.601,85 eura.

Porez na korištenje dobara ili izvođenje aktivnosti (račun 6145) je uplaćeni dug s osnove poreza na tvrtku odnosno naziv tvrtke. Podsjetno, novim Zakonom o lokalnim porezima u 2017. godini ukida se porez na tvrtku ili naziv kao jedan od prihoda jedinica lokalne samouprave.

Prihodi od zatezних kamata (račun 6414) i Prihodi od kamata na dane zajmove (račun 643)

Temeljem Ugovora o stambenom kreditu br. kredita 7897-36 od 26. veljače 1999. godine naplaćen je dug po osnovi zatezних kamata u iznosu 1.352,95 eura i redovnih kamata u iznosu 222,63 eura.

Prihodi iz dobiti trgovačkih društava, kreditnih i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima (račun 6417)

Općina Molve ostvarila je prava na dodjelu sredstava od Hrvatske lutrije d.o.o. u iznosu 11.931,78 eura prijavom na Natječaj za opremanje parkova za vježbanje na otvorenom. Radi se o projektu Izgradnja i opremanje Street Workout parka Molve, a kojim će se urediti travnati teren i postaviti 9 sprava za vježbanje na otvorenom. Ovaj projekt doprinijet će ispunjenu potreba građana za provođenjem sportskih aktivnosti i kvalitetnim provođenjem slobodnog vremena.

Naknade za koncesije (račun 6421)

Tijekom 2022. godine oprihodovana su sredstva temeljem sklopljenog Ugovora o koncesiji za obavljanje poslova skupljanja i odvoza komunalnog otpada s područja Općine Molve sa tvrtkom Komunalac d.o.o. u iznosu 3.318,07 eura.

Upravne i administrativne pristojbe (račun 651)

Za izvještajno razdoblje 2022. godine naplaćena je naknada za promjenu namjene poljoprivrednog u građevinsko zemljište u iznosu 305,10 eura.

Doprinosi za šume (račun 6524)

Općina Molve je oprihodovala sredstva šumskog doprinosa za 4.kvartal 2021. godine krajem siječnja 2022. godine u iznosu 1.759,20 eura dok je za 1. kvartal 2022. godine oprihodovano 49.569,57 eura. Za prvo polugodište 2023. godine oprihodovano je 23.638,23 eura. Sredstva su uplaćena 17. veljače 2023. godine i 28. travnja 2023. godine.

Ostali nespomenuti prihodi (račun 6526)

Realizacija knjižena u korist računa – ostali nespomenuti prihodi u 2023. godini obuhvaća prihode poslovanja vrtića u iznosu 15.223,58 eura s osnove uplate roditelja za smještaj djece u vrtić, naknadu štete po osnovi premije osiguranja 60,00 eura, prihode s osnove vagarine 427,50 eura, te naknadu za korištenje grobnog mjesta i taksu za gradnju spomenika 134,88 eura. U 2022. godini prihodi s osnove uplate roditelja za smještaj djece u vrtiću realizirani su u iznosu 13.312,10 eura, prihodi s osnove vagarine 409,18 eura i naknada za korištenje grobnog mjesta i takse za gradnju spomenika 278,72 eura.

Komunalni doprinosi (račun 6531)

Za izvještajno razdoblje 2022. godine općina nije izdala rješenje za naplatu komunalnog doprinosa već su naplaćena potraživanja iz 2021. godine u iznosu 14,57 eura i 2016. godine u iznosu 125,33 eura.

Za izvještajno razdoblje 2023. godine općina nije izdala rješenje za naplatu komunalnog doprinosa već su naplaćena potraživanja iz 2017. godine u iznosu 46,32 eura.

Prihodi od pruženih usluga (račun 6615)

Sukladno Zakonu o financiranju vodnoga gospodarstva Općina Molve je pristupila sklapanju Ugovora o plaćanju materijalnih troškova nastalih pri obračunu i naplati naknade za

uređenje voda i drugim pitanjima u vezi s obavljanjem poslova obračuna i naplate naknade za uređenje voda sa Hrvatskim vodama iz Zagreba. Ugovorom je, između ostalog, preuzeta obveza izdavanja Rješenja za naknadu za uređenje voda i njihovu naplatu od 2019. godine. U skladu s navedenim prihodi od naknade u visini od 10% iznosa naknade za uređenje voda naplaćeni su u iznosu 1.434,70 eura za prvo polugodište 2023.godine, a 1.635,09 eura za isto izvještajno razdoblje 2022. godine.

Vrtić je tijekom 2022. godine oprihodovao financijska sredstva za pokrivanje dijela troškova nabave stolica za djecu mlađe jasličke skupine „Bubamare“ uplaćena temeljem Ugovora o sponzorstvu sklopljenog sa društvom JADRANSKI NAFTOVOD d.d. u iznosu 663,61 eura.

U 2023. godini oprihodovana su financijska sredstva za pokrivanje dijela troškova nabave igrala (vozila, guralice, tricikli) za djecu mlađe skupine „Bubamare i Srčeka“ uplaćena temeljem Ugovora o sponzorstvu sklopljenog također sa društvom JADRANSKI NAFTOVOD d.d. u iznosu 663,61 eura. Radi se o projektu „Bubamare i Srčeka u pokret“ .

Kapitalne donacije (račun 6632)

Ugovorom o darovanju DVD Repaš darovao je Općini Molve kombi vozilo marke M1 Mercedes ukupne vrijednosti 1.327,00 eura s PDV-om. Molvarski likovni krug Ugovorom o darovanju prenio je na Općinu Molve 33 slike različitih autora (slikara/članova Molvarskog likovnog kruga)procijenjene vrijednosti 12.950,00 eura.

Ostali prihodi (račun 6831)

U prvih 6. mjeseci 2023. godine Općina Molve je sukladno Ugovoru o plaćanju materijalnih troškova nastalih pri obračunu i naplati naknade za uređenje voda i drugim pitanjima u vezi s obavljanjem poslova obračuna i naplate naknade za uređenje voda sa Hrvatskim vodama iz Zagreba prefakturirala materijalne troškove nastale za pripremu i izdavanje naknade za uređenje voda obveznicima na teret Hrvatskih voda u ukupnom iznosu 579,38 eura. Hrvatske vode nadoknadile su navedeni iznos uplatom na žiroračun općine Molve.S iste osnove zaračunati su materijalni troškovi u iznosu 171,82 eura za prvo polugodište 2022. godine čime indeks pokazuje povećanje od 271,26%.

1.2. Primici od financijske imovine i zaduživanja (račun 8121 i 8471)

Za prvo polugodište 2023. godine primici od financijske imovine i zaduživanja oprihodovani su u svoti od 47.462,81 eura, a odnose se na povrate kredita danih neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima u tuzemstvu u iznosu 1.453,22 eura te sredstva primljena na ime obveze za povrat u državni proračun temeljem namirenja negativnog stanja koje je provedeno s računa državnog proračuna vezano uz porez na dohodak u iznosu 46.009,59 eura.

II. RASHODI I IZDACI

2.1.Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja realizirani su u svoti 1.521.929,14 eura, s najvećim učešćem **ostalih rashoda** od 35,79% ili 544.715,72 eura.

Ostali rashodi obuhvaćaju tekuće donacije u novcu (račun 3811) realizirane u iznosu 125.362,42 eura i kapitalne donacije neprofitnim organizacijama (račun 3821) realizirane u iznosu 419.353,30 eura.

Tekuće donacije u novcu (račun 3811)

Za prvo polugodište 2023. godine realizirane su u iznosu 125.362,42 eura, odnosno 67,10% više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine, od čega: vatrogasnim društvima 39.044,54 eura, Udruzi obrtnika 2.000,00 eura, OO UHDDR Općine Molve 5.000,00 eura UHBDR Repaš 1.000,00 eura, udrugama u kulturi 6.000,00 eura, vjerskoj zajednici 5.318,07 eura, udrugama u sportu 56.200,00 eura, Udruzi vinogradara i voćara 4.000,00 eura, temeljem zaključka općinskog načelnika o odobravanju financijskih sredstava za potrebe organiziranja Festivala žena Udruga žena iz ruralnih područja Koprivničko-križevačke županije 1.000,00 eura, za sufinanciranje akcije "Sigurno u prometu" 103,48 eura, Crvenom križu Đurđevac 763,61 eura, Općinskoj udruzi umirovljenika Molve 2.000,00 eura, Udruzi udomitelja „Molvarski topli dom“ 2.000,00 eura, sponzorstvo Zajednici sportskih udruga Grada Đurđevca za održavanje 19. Olimpijskog festivala dječjih vrtića 100,00 eura, te Udruzi ratnih veterana Hrvatske „Hrvatski domobran“ 132,72 eura, Udruzi ratnih veterana Koprivnice 100,00 eura, te ostale tekuće donacije u novcu isplaćene temeljem pojedinačnog zaključka 600,00 eura.

Kapitalne donacije neprofitnim organizacijama (račun 3821)

Za izvještajno razdoblje 2022. godine kapitalna donacija isplaćena je Samostanu uznesenja Blažene Djevice Marije franjevac konventualaca Molve u iznosu 291.990,18 eura namijenjenih za projekt gradnje Pastoralnog centra - oaze Bezgrešne u Molvama, sportskim društvima u iznosu 8.892,43 eura te DVD-u Molve Grede u iznosu 7.963,37 eura za kupnju kombi vozila.

Za izvještajno razdoblje 2023 godine kapitalna donacija isplaćena je Samostanu uznesenja Blažene Djevice Marije franjevac konventualaca Molve u iznosu 253.000,00 eura namijenjenih za projekt gradnje Pastoralnog centra - oaze Bezgrešne u Molvama, zatim 59.843,30 eura za projekt „Punina života“ i 11.510,00 eura za izgradnju grobnice. Nadalje, 5.000,00 eura isplaćeno je Lovačkom društvu Fazan Molve i 90.000,00 eura Molvarskoj udruzi poljoprivrednika održive proizvodnje (MUPOP-u).

Od materijalnih rashoda, najveći udio čine rashodi za usluge u iznosu 260.919,15 eura. Najznačajniji utrošak rashoda za usluge odnosi se na usluge tekućeg i investicijskog održavanja realizirane u iznosu 122.816,19 eura što je za 18,91 % više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine (održavanje nekretnina u vlasništvu Općine Molve, postrojenja i opreme, održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture: nerazvrstanih cesta, javne rasvjete, te održavanje ostalih javnih površina, zimska služba, itd).

Ineksi izvršenja 2023. u odnosu na 2022. pokazuju povećanje sljedećih stavki na bazi odjeljka ekonomske klasifikacije iz ove poskupine rashoda (323) i to: usluge promidžbe i informiranja za 111,53%, zakupnine i najamnine za 121,51%, zdravstvene i veterinarske usluge za 117,68% i ostale usluge za 18.088,60 eura. Smanjene su sljedeće stavke računa i to: usluge telefona, pošte i prijevoza za 5,42%, komunalne usluge za 29,44%, intelektualne i osobne usluge za 6,29% i računalne usluge za 6,92%.

Materijal i sirovine (račun 3222)

Knjiženi su rashodi za namirnice – hrana za užinu u dječjem vrtiću.

Sitan inventar i auto gume (račun 3225)

Indeks pokazuje značajnije povećanje u prvom polugodištu 2023. godine u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2022. godine budući da je proveden postupak jednostavne nabave i sklopljen ugovor o nabavi svjetlosnih dekoracija i ukrasa u ožujku 2023. godine JN 2/1/23, a ukupna vrijednost nabave iznosi 6.028,00 eura.

Usluge promidžbe i informiranja (račun 3233)

U odnosu na isto izvještajno razdoblje 2022. godine povećani su troškovi oglašavanja u glasilima (elektronski mediji, tisak..) iz razloga što su cijene oglašavanja porasle u odnosu na prethodnu godinu, a i objavljen je natječaj za prodaju nekretnina u vlasništvu Općine Molve u Novom Vinodolskom. Što se tiče vrtića objavljen je javni natječaj za imenovanje ravnatelja/ice Dječjeg vrtića "Pčelica" Molve na vrijeme od 5 (pet) godina u Narodnim novinama za iznos 632,21 eura.

Zakupnine i najamnine (račun 3235)

U 2021. godini proveden je postupak javne nabave za putničko višenamjensko vozilo (kombi 8+1)putem operativnog leasinga i sklopljenog Ugovora o operativnom leasingu s nepromjenjivom visinom obroka br. 8951/21 sa BKS – leasing Croatia d.o.o. iz Zagreba. Mjesečni iznos obroka iznosi 711,79 eura odnosno 4.270,74 eura za ovo izvještajno razdoblje.

U 2023. godini sklopljen je Ugovor o operativnom leasingu s nepromijenjivom visinom obroka kojem je prethodio u 2022. godini otvoreni postupak javne nabave za vatrogasno navalno vozilo. Trajanje ugovora je 84 mjeseci uz mjesečni obrok u iznosu 2.557,64 eura počevši od travnja 2023 godine. U izvještajnom razdoblju zaprimljena su tri računa (3. rate). U skladu s navedenim, realizacija za izvještajno razdoblje ove godine je veća u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2022. godine. Knjižene su i najamnine vrtića realizirane u 2023. godini u iznosu 796,32 eura. Vrtić je 29. srpnja 2022. godine sklopio Ugovor o najmu sa Osnovnom školom Molve kojim je vrtiću dan u najam prostor knjižnice OŠ Molve u prizemlju zgrade. Prostor koriste polaznici starije vrtićke skupine. Cijena najma ugovorena je 132,72 eura mjesečno na razdoblje od 1. kolovoza 2022. godine do 31. kolovoza 2023. godine. U skladu s navedenim, rashodi vrtića nisu knjiženi u prvom polugodištu 2022. godine.

Zdravstvene i veterinarske usluge (račun 3236)

Indeks pokazuje povećanje od 117,7 % u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2022. godine. Najveće povećanje bilježe ugovorene veterinarske usluge vezane uz uslugu sakupljanja i zbrinjavanja napuštenih ili izgubljenih životinja na području Općine Molve. Njihova realizacija za prvo polugodište 2022. godine iznosila je 2.213,82 eura, a za prvo polugodište 2023. godine 6.183,45 eura.

Ostale usluge (račun 3239)

Ugovorom o izvršavanju usluge čišćenja prostorija Dječjeg vrtića „Pčelica“ Molve kao i daljnjih izmjena i dopuna navedenog ugovora između Selskog komunalnog društva Molve d.o.o. i Dječjeg vrtića „Pčelica“ Molve, poslove čišćenja obavljala je djelatnica Selskog komunalnog društva Molve, a za čiju uslugu je navedeno društvo fakturiralo (izdalo) račun na teret vrtića. Od ožujka 2023. godine navedena usluga tereti direktno Općinu Molve na koju Selsko komunalno društvo Molve ispostavlja mjesečni račun u iznosu 1.117,50 eura sa PDV-om. U skladu s navedenim, ostale usluge vrtića smanjene su u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

Nadalje, u prvom polugodištu 2023. godine izvršena je registracija traktora i navalnog vozila te prijepis darovanog kombi vozila, a za navedene usluge terećen je račun Općine Molve za iznos 632,26 eura. U lipnju 2023. godine zaprimljen je račun na iznos 13.900,00 eura za uslugu printanja, uveza i isporuke tiskane Monografije Općine Molve sukladno sklopljenom Ugovoru JN 17/23 i provdenom postupku jednostavne nabave.

Naknade građanima i kućanstvima u novcu (račun 3721)

Za prvo polugodište 2022. godine naknade građanima i kućanstvima u novcu realizirane su u iznosu 74.211,00 eura od čega su: pomoći za novorođenče 2.919,90 eura, božićnice i uskrsnice 13.166,10 eura, sufinancirani troškovi odvoza otpada mještanima Općine Molve 605,22 eura, pomoći obiteljima i kućanstvima socijalnog karaktera 1.552,86 eura, subvencionirani troškovi nabave radnih bilježnica 34,91 eura, učeničke i studentske pomoći 55.743,58 eura, te sufinancirana usluga plaćanja naknade za obradu računa 188,44 eura.

Za prvo polugodište 2023. godine naknade građanima i kućanstvima u novcu realizirane su za 245,70 % više u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2022. godine od čega: pomoći za novorođenče 3.000,00 eura, božićnice i uskrsnice 15.803,08 eura, sufinancirani troškovi odvoza otpada mještanima Općine Molve 6.497,61 eura, pomoći obiteljima i kućanstvima socijalnog karaktera 765,44 eura, subvencionirani troškovi prehrane učenika 4.282,12 eura, učeničke i studentske pomoći 71.404,78 eura, sufinancirani režijski troškovi 154.624,13 eura te sufinancirana usluga plaćanja naknade za obradu računa 175,56 eura.

Naknade građanima i kućanstvima u naravi (račun 3722)

Indeks pokazuje povećanje u 2023. godini u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2022. godine kao posljedica knjiženja većih rashoda vezanih uz darivanja kućanstva prigodom Uskršnjih blagdana („Molvarska košarica“). Usluga pružanja pomoći i njege u kući (usluga gerontodomačica) za prvo polugodište 2023. godine iznosi 10.057,50 eura, dok je ista usluga za isto izvještajno razdoblje 2022. godine iznosila 8.249,55 eura.

Rashodi za zaposlene (skupina 31) realizirani su u iznosu 204.453,85 eura.

U 2023. godini rashodi za zaposlene u vrtiću povećani su za 35,8% u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2022. godine s obzirom da je povećan broj zaposlenih u vrtiću te da je osnovica za obračun plaće za izvještajno razdoblje 2022.godine iznosila 719,56 eura, a za izvještajno razdoblje 2023. godine iznosi 849,43 eura. Nadalje, ostali rashodi za zaposlene u vrtiću za prvo polugodište 2023. godine iznose 2.650,00 eura, a obuhvaćaju pravo na isplatu

prigodnih nagrada djelatnicima (uskrsnicu). Za isto izvještajno razdoblje 2022. godine ostali rashodi za zaposlene u vrtiću realizirani su u iznosu 1.459,95 eura, a obuhvaćaju također pravo na isplatu prigodnih nagrada djelatnicima. Povećanje navedenih rashoda u 2023. godini rezultat je povećanog broja zaposlenih/korisnika nagrade kao i povećanog pojedinačnog iznosa nagrade po zaposlenom.

Ostali rashodi za zaposlene Općine Molve povećani su u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine budući da je 2023. godine isplaćena jubilarna nagrada za 5. godina radnog staža čiji ukupan trošak za poslodavca odnosno Općinu Molve iznosi 927,97 eura te jubilarne nagrade za 25. godina radnog staža čiji ukupan trošak za Općinu Molve iznosi 4.510,86 eura.

Subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima (račun 3523)

Tijekom izvještajnog razdoblja 2022. godine isplaćeno je 23.089,55 eura temeljem Odluke o potpori usluga umjetnog osjemenjivanja plotkinja i pregleda mesa na trihinelu u 2021. godinu.

Tijekom izvještajnog razdoblja 2023. godine isplaćeno je 41.639,04 eura temeljem Odluke o potpori usluga umjetnog osjemenjivanja plotkinja i pregleda mesa na trihinelu u 2022. godinu.

Podnositelji zahtjeva ostvarili su prava za sufinanciranje troškova umjetnog osjemenjivanja plotkinja, pregled mesa na trihinelozu, te potpore za držanje junica na poljoprivrednom gospodarstvu minimalno 3. godine od prvog teljenja.

Tekuće pomoći unutar općeg proračuna (račun 3631)

Za izvještajno razdoblje 2022. godine isplaćene su tekuće pomoći O.Š. Molve za redovan u iznosu 2.654,46 eura i sufinanciranje ERASMUS+ projekta u iznosu 398,17 eura. Knjižnica i čitaonica Fran Galović ispostavila je obračun za uslugu bibliobusa 464,53 eura. Gradu Đurđevcu za decentralizirano financiranje redovne djelatnosti javnih vatrogasnih postrojbi uplaćeno je 911,26 eura za podmirenje obveze nastalih u razdoblju studeni – prosinac 2021. godine te siječanj – travanj 2022. godine.

Za izvještajno razdoblje 2023. godine isplaćene su tekuće pomoći O.Š. Molve za redovan u iznosu 6.636,00 eura i sufinanciranje ERASMUS+ projekta u iznosu 1.990,84 eura, knjižene su usluge bibliobusa od knjižnice i čitaonice Fran Galović u iznosu 465,00 eura i zaprimljen je račun Doma zdravlja Koprivničko križevačke županije u iznosu 800,66 eura za sufinanciranje dijela troškova „hladnog pogona“ za rad Ordinacije obiteljske (opće medicine) u Molvama.

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (račun 3661)

Indeks pokazuje povećanje u 2023. godini u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2022. godine kao posljedica sufinanciranja prijevoza učenika s teškoćama u razvoju – polaznici Centra za odgoj, obrazovanje i rehabilitaciju Podravsko sunce u Koprivnici u iznosu 3.661,56 eura. Uz navedeno Općina Molve i dalje sufinancira mjesečne troškove predškolskog odgoja polaznice Centra za odgoj, obrazovanje i rehabilitaciju Podravsko sunce u Koprivnici u iznosu 181,56 eura mjesečno.

2.2.Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu 355.098,26 eura što je za 464,33% ili 292.174,90 eura više u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. **Od rashoda za nabavu nefinancijske imovine najveći udio čine rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 208.650,06 eura.**

Ceste, željeznice i ostali prometni objekti (račun 4213)

Početkom ožujka 2022. godine sklopljen je Ugovor o nabavi radova - Izgradnja nogostupa i javne rasvjete u Ulici braće Novakovića u Molvama ugovorene vrijednosti 70.297,96 eura kojemu je prethodio postupak jednostavne nabave JN 32/22.Izvođač radova KOMFORT d.o.o iz Zagreba ispostavio je 2. situacije za izvedene radove prema kojima su poslovi izgradnje nogostupa iznosili 6.678,44 eura. Usluga stručnog nadzora nad radovima iznosila je 345,08 eura. Podmiren je trošak postupka izdavanja suglasnosti za radove na javnoj cesti plaćanjem Županijskoj upravi za ceste u iznosu 39,82 eura.

Ostali građevinski objekti (račun 4214)

Za prvo polugodište 2022. godine knjiženi su rashodi s osnove radova izgradnje javne rasvjete u Ulici braće Novakovića u Molvama po prvoj privremenoj situaciji izdanoj od strane izvođača radova KOMFORT d.o.o iz Zagreba u iznosu 12.178,98 eura te računi za ispostavljenju uslugu izgradnje pješačke staze od Doma zdravlja do galerije u iznosu 11.853,69 eura.

Za prvo polugodište 2023. godine knjiženi su rashodi s osnove nabave drvene kućice za bunar u parku Molvi kraj vodenice.

Postrojenja i oprema (račun 422)

Za izvještajno razdoblje 2022. godine nabavljen je monitor vrijednosti 179,04 eura, klima uređaji za Dom zdravlja u Molvama vrijednosti 1.244,28 eura, plinski kondenzacijski uređaj za grijanje prostorija Dječjeg vrtića „Pčelica“ Molve ugovorene vrijednosti 4.939,78 eura, oprema za održavanje prostorija vrijednosti 117,14 eura, kolica za serviranje hrane i pića vrijednosti 892,89 eura, te otkupljene su kante za smeće sukladno Zapisniku o primopredaji vezano uz prestanak važenja Ugovora o koncesiji od 01.04.2022. godine ukupne vrijednosti 2.436,99 eura.

Za izvještajno razdoblje 2023. godine knjižena je računalna oprema u vrijednosti 2.408,33 eura (nabavljena putem projekta), fotokopirni uređaj vrijednosti nabave 3.316,95 eura, klima uređaj 1.086,40 eura, termokamera vrijednosti 2.879,73 eura, videokamere za dječje igralište vrtića 2.497,13 eura, kameni mlin za mljevenje žitarica 583,98 eura, drvene žardinjere 1.660,00 eura, te rashodi vezani uz izvođenje radova rekonstrukcije dječjih igrala na dječjem igralištu u Molvama uključujući uslugu stručnog nadzora nad radovima ukupne vrijednosti 135.483,04 eura.

Vrtić je u prvom polugodištu 2023. godine nabavio igrala (vozila, guralice, tricikli) u sklopu provedbe projekta „Bubamare i Srčeka u pokret“u iznosu 839,65 eura te namještaj u iznosu 2.653,75 eura. Mlađa jaslička skupina „Srčeka“dobila su kutić kuhinje, malu biblioteku,

blagovaonicu, kutić frizera te ostali namještaj za odlaganje didaktike i pomagala. Za isto izvještajno razdoblje 2022. godine nabavljene su stolice u iznosu 727,98 eura, radio uređaj za iznos 54,20 eura te kripo uređaj u iznosu 64,70 eura

Prijevozna sredstva u cestovnom prometu (račun 4231)

Temeljem Ugovora o darovanju DVD Repaš darovao je Općini Molve kombi vozilo marke M1 Mercedes ukupne vrijednosti 1.327,00 eura s PDV-om.

Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (račun 424)

Za izvještajno razdoblje 2023. godine realizacija iznosi 16.299,07 eura. Molvarski likovni krug Ugovorom o darovanju prenio je na Općinu Molve 33 slike različitih autora (slikara/članova Molvarskog likovnog kruga)procijenjene vrijednosti 12.950,00 eura. Ugovorom o autorskom djelu naručene su slike koje postaju trajno vlasništvo Općine Molve, a trošak umjetničkog djela iznosi 3.349,07 eura.

Za prvih šest mjeseci 2022. godine realizacija iznosi 7.659,59 eura, a obuhvaća nabavu akrilinih boja za oslikavanje pisanica 153,10 eura, kupnju dviju velikih pisanica 1.990,84 eura, naknade nastale za usluge oslikavanja pisanice slikarima u iznosu 3.474,89 eura, te naknadu za kupnju dviju slika koje postaju trajno vlasništvo Općine Molve ukupne vrijednosti 2.040,76 eura.

Nematerijalna proizvedena imovina (račun 4264)

U 2023. godini obuhvaća rashode nastale za izradu projektne dokumentacije i to:idejno rješenje Interpretacijskog centra u iznosu 7.462,50 eura, projektnu dokumentaciju za uređenje nadstrešnice i adaptaciju ograde na dječjem vrtiću „Pčelica“ Molve 375,00 eura, izradu glavnog projekta i troškovnika projektiranih radova za rekonstrukciju postojećeg nogometnog igrališta - izvedba sustava navodnavanja i ugradnja zaštitne mreže 1.250,00 eura, Turistička razvoja strategija Općine Molve 2023.-2030. godine 10.368,98 eura, te izradu projektne dokumentacije za gradnju Dječjeg vrtića u Repašu na kčbr. 2184 k.o. Ždala 16.258,55 eura.

U 2022. godini knjižena vrijednost od 4.479,39 eura obuhvaća račune za izradu Provedbenog programa Općine Molve 2021-2025. godine u iznosu 1.990,84 eura te izradu projektne dokumentacije – Rekonstrukcija društvenog doma Gornja šuma u Molvama vrijednosti 2.488,55 eura.

Dodatna ulaganja na građevinskim objektima (račun 451)

Za izvještajno razdoblje 2023. godine izvršeni su građevinski radovi vrijednosti 31.929,53 eura na objektu stare zgrade škole u Gornjoj šumi koji će poslužiti kao spremište vatrogasnoj zajednicu općine Molve. Temeljem Ugovora za izvođenje radova rekonstrukcije društvenog doma u naselju Gornja Šuma , kčbr. 3155/2 k.o. Molve, izvođač radova Komfort d.o.o. ispostavio je situacije vrijednosti 73.145,18 eura. Usluga stručnog nadzora nad izvedenim radovima iznosi 900,00 eura. Uz navedeno , plaćen je vodni doprinos za navedenu građevinu u iznosu 23,49 eura i provedba građevinske dozvole 450,00 eura.

U 2022. godini zaprimljen je račun za uslugu demontaže, dobavu materijala i montaže istog na krovu hale Poler vrijednosti 6.049,17 eura.

Zemljište (račun 4111)

Za izvještajno razdoblje 2022. godine Ugovorom o kupoprodaji nekretnine isplaćeno je 2.982,20 eura za kupnju zemljišta prema Procjembenom elaboratu stalnog sudskog vještaka za poljoprivredu-gospodarstvo i procjenu poljoprivrednog zemljišta iz studenog 2019. godine.

Za izvještajno razdoblje 2023. godine isplaćeno je 40.000,00 eura temeljem Ugovora o kupoprodaji nekretnina kojim je Općina Molve prenijela na sebe vlasništvo za kčbr. 38. 39 i 40. (odnosno kuću, dva dvorišta, oranicu i put u naravi).

2.3. Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova realizirani su u iznosu 45.412,22 eura. Obuhvaćaju otplatu glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora (račun 5443) i otplatu glavnice primljenih zajmova od državnog proračuna (račun 5471).

otplatu glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora (račun 5443)

Sa srpnjem 2021. godine općina je počela sa otplatom rate dugoročnog investicijskog kredita. Mjesečni iznos otplate glavnice iznosi 5.740,59 eura.

Otplata glavnice primljenih zajmova od državnog proračuna (račun 5471)

Realizirani iznos odnosi se na povrat sredstava poreza na dohodak u svrhu namirenja u državni proračun na teret proračuna Općine Molve sukladno Naputku (4. obroka), a isti je utjecao na smanjenje prihoda od rasporeda tijekom 2023. godine.

III. PRORAČUNSKI KORISNIK DJEČJI VRTIĆ „PČELICA“ MOLVE

U prvom polugodištu 2023. godine Dječji vrtić „Pčelica“ Molve ostvario je **prihode poslovanja** u iznosu 134.388,79 eura, te **rashode poslovanja** u iznosu 135.346,91 eura dok su **rashodi za nabavu nefinancijske imovine** realizirani u iznosu 3.493,40 eura.

Prihodi poslovanja obuhvaćaju novčana sredstva iz proračuna Općine Molve za financiranje rashoda poslovanja u iznosu 118.072,32 eura, uplate roditelja za smještaj djece u vrtić u iznosu 15.223,58 eura, sredstva Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu 159,28 eura temeljem Odluke o sufinanciranju roditeljskog udjela u cijeni predškolskog odgoja za djecu pripadnike romske nacionalne manjine (1 dijete) za razdoblje od 01.siječnja do 30. travnja 2023. godine, sredstva Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu 270,00 eura temeljem Odluke o sufinanciranju programa javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju za

2023. godinu te financijska sredstva za pokrivanje dijela troškova nabave igrala (vozila, guralice, tricikli) za djecu mlađe skupine „ Bubamare i Srčeka“ uplaćena temeljem Ugovora o sponzorstvu sklopljenog sa društvom JADRANSKI NAFTAVOD d.d. u iznosu 663,61 eura. Radi se o projektu „Bubamare i Srčeka u pokret“ .

Rashodi poslovanja obuhvaćaju: rashode za zaposlene u iznosu 98.390,87 eura, materijalne rashode u iznosu 36.692,89 eura i financijske rashode u iznosu 263,15 eura.

Prihodi za financiranje rashoda poslovanja (sredstva uplaćene iz Proračuna Općine Molve) utrošeni su na slijedeće rashode poslovanja Dječjeg vrtića „Pčelica“ za prvi kvartal 2023. godine:

Rashodi za zaposlene 98.390,87 eura

Naknade troškova zaposlenima 9.055,19 eura i to za:

- naknade za prijevoz na posao i s posla

Rashodi za materijal i energiju 3.932,13 eura i to za:

- uredski materijal i ostali materijalni rashodi 368,55 eura
- materijal i sirovine (namairnice)2.448,30 eura
- energija 1.115,28 eura

Rashodi za usluge 5.675,46 eura i to:

- za usluge čišćenja i održavanja vrtića 3.462,69 eura
- računalne usluge 19,18 eura
- zakupnine i najamnine 530,88 eura
- komunalne usluge 413,92 eura
- usluge promidžbe i informiranja 632,21 eura
- usluge telefona, pošte i prijevoza 616,58 eura

Naknade za rad članova upravnog vijeća vrtića u iznosu 1.018,67 eura.

IV. REZULTAT POSLOVANJA

Za prvo polugodište 2023. godine Općina Molve ostvarila je manjak prihoda i primitaka u iznosu 716.552,57 eura kao razlika ostvarenih prihoda i primitaka u iznosu 1.185.119,06 eura i rashoda i izdataka u iznosu 1.901.671,63 eura.

Rezultat poslovanja proračunskog korisnika za prvo polugodište 2023. godine je manjak prihoda i primitaka u iznosu 4.451,52 eura.

Konsolidirani financijski izvještaji prikazuju rezultat poslovanja i financijski položaj općine Molve i korisnika kao cjelinu te konsolidirani rezultat poslovanja za prvo polugodište 2023. godine iznosi manjak od 721.004,09 eura (bez prenesenog rezultata iz prethodne/ih godina).

U nastavku se daje prikaz ostvarenog rezultat poslovanja u izvještajnom razdoblju.

u eurima

<i>Opis</i>	Izvršenje	
	I. - VI. 2023.	
	Općina Molve	Dječji vrtić "Pčelica" Molve
<i>Izvršenje prihodi i primici</i>	1.185.119,06	134.388,79
<i>Izvršenje rashodi i izdaci</i>	1.901.671,63	138.840,31
Rezultat poslovanja	-716.552,57	-4.451,52
Konsolidirani rezultat	-721.004,09	

*Nositelj izrade:
Jedinstveni upravni odjel*

*Marina Džinić, dipl.oec.
Viši savjetnik za financije i računovodstvo*