



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

KLASA:400-04/14-01/9  
URBROJ:2137/17-14-2

Molve, 25.08.2014.

RAZINA: 22  
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 2014. godine**

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

Proračun Općine Molve za 2014. godinu donijelo je Općinsko vijeće Općine Molve na 9. sjednici održanoj 16. prosinca 2013. godine. Proračunom su planirani uravnoteženi prihodi i primici sa rashodima i izdacima u svoti od 22.317.842,00 kuna. I.Izmjene i dopune Općinsko vijeće Općine Molve donijelo je 31 ožujka 2014. godine, u svoti planiranog proračuna od 23.040.242,00 kuna.

Temeljem članka 110. Zakona o proračunu ( Narodne novine 87/08 i 136/12) Općinsko vijeće Općine Molve na svojoj je 14. sjednici održanoj 29. svibnja 2014. usvojilo Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna za 2013. godinu. Sukladno navedenom izvještaju i Odluci o raspodjeli rezultata poslovanja za 2013. godinu, utvrđeni manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 711.787,51 kuna uključen je u drugi rebalansirani proračun za 2014.

Na 15. sjednici održanoj 30. lipnja 2014. godine Općinsko vijeće Općine Molve donijelo je II. Izmjene i dopune Proračuna u svoti planiranih prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka 22.555.054,74 kuna.

## I. PRIHODI I PRIMICI

### 1.1. Prihodi poslovanja

Proračunski prihodi i primici za prvo polugodište ove godine naplaćeni su u svoti od 5.834.408,06 kuna. Realizacija prihoda i primitka je, u odnosu na isto razdoblje prethodne godine manja za 45,39%.

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. za prvo polugodište ove godine iznose 4.391.722,33 kuna što je za 44,7 % manje u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2013. Zaključno sa 30.6.2013. godine primljene su uplate za razdoblje prosinac – svibanj , dok u 2014. zaključno sa 30.6. primljene su uplate za razdoblje prosinac – ožujak ).

U odnosu na isto razdoblje prethodne godine **povećani su**: ostali prihodi od nefinancijske imovine za 391,9% , prihodi od poreza za 14,1% i prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama za 0,25%.

U odnosu na isto razdoblje prethodne godine **smanjeni su**: ostali prihodi za 92,6%, pomoći iz proračuna i od ostalih subjekata unutar općeg proračuna za 56,7%, te prihodi od imovine za 44,9% .

**Ostali prihodi od nefinancijske imovine** u cijelosti obuhvaćaju 30% prihoda od ukupne naknade za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade u prostoru.

**Prihodi od poreza** obuhvaćaju: prihode od poreza i prireza na dohodak, porez na imovinu i porez na robu i usluge, te je njihovo povećanje od 14,1% posljedica povećanja poreza na dohodak od nesamostalnog rada te poreza na dohodak od imovine i imovinskih prava.

**Prihodi po posebnim propisima** realizirani su u većem iznosu u odnosu na 2013. godinu, za 33,1%, a obuhvaćaju vodni doprinos (8% koji uplaćuju Hrvatske vode) u iznosu 2.942,97 kn, prihode od šumskog doprinosa u iznosu 14.312,01 kn, prihode od groblja u Molvama 1.088,00 kn i prihode od vagarine 5.666,00 kn. Od navedenih skupina prihoda povećanje bilježe vodni i šumski doprinos, dok su ostali nespomenuti prihodi smanjeni.

**Komunalni doprinosi i naknade** za ovo obračunsko razdoblje iznose 200.622,24 kuna. Iako financijski podatak o ostvarenom komunalnom doprinosu pokazuje smanjenje, treba uzeti u obzir da je u 2013. godini izdano rješenje kojim je oslobođeno plaćanje komunalnog doprinosa u iznosu 10.576,54 kuna . U 2014. godini za oslobađanje komunalnog doprinosa nije izdano rješenje , ali su otpisana potraživanja s osnove komunalne naknade u iznosu 3.052,38 kuna, te u skladu sa navedenim komunalni doprinosi i naknade povećani su u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2013. godine.

**Od ostalih upravnih i administrativnih pristojbi** naplaćeni su prihodi od prodaje državnih biljega u iznosu 3.112,72 kune.

**Ostali prihodi** realizirani su u iznosu od 24.332,08 kuna. U odnosu na isto izvještajno razdoblje 2013. godine kada su primljena sredstva Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u iznosu 322.904,94 kuna, u 2014. godini općina Molve nije sudjelovala u Nacionalnom programu za poticanje zapošljavanja nezaposlenih osoba. Ove godine HZZ uplatio je

22.961,63 kuna s osnove ugovora o sufinanciranja zapošljavanja nezaposlenih osoba u javnom radu (dug iz 2013. ).

**Tekuće pomoći** iz državnog proračuna u prvom polugodištu 2013. iznose 49.875,00 kn od čega 42.375,00 kuna su primljena sredstva za provedbu izbora za članove u EU parlament, a ostatak sredstava je primljen za provedbu lokalnih izbora. U 2014. godini primljena sredstva iznose 43.224,83 kuna za provedbu izbora za članove u Europski parlament, a ista su namjenski iskorištena.

## **1.2. Primici od financijske imovine i zaduživanja**

Primici od financijske imovine i zaduživanja oprihodovani su u svoti od 558.541,55 kuna. Povrati kredita danih neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima u tuzemstvu iznose 26.838,15 kuna, dok su za isto izvještajno razdoblje 2013. godine realizirani u iznosu 168.528,80 kuna. Nadalje, u 2013. temeljem izdanih rješenja o oslobađanju vraćanja učeničkih i studentskih kredita Općina je otpisala iznos od 878.468,70 kuna, u 2014. godini rješenja o oslobađanju nisu izdana.

U 2014. godini, temeljem dopuštenog okvirnog kredita po poslovnom računu iskorištena su sredstva u iznosu 531.703,40 kuna.

## **I. RASHODI I IZDACI**

### **2.1. Rashodi poslovanja**

Rashodi poslovanja realizirani su u svoti 4.977.695,40 kuna s najvećim učešćem materijalnih rashoda od 40,4% ili 2.010.764,77 kuna.

**Rashodi za zaposlene** obuhvaćaju bruto plaću načelnika i zamjenika načelnika, zaposlenih u Jedinstvenom upravnom odjelu, te u Dječjem vrtiću „Pčelica“ Molve.

Najznačajniji utrošak **rashoda za usluge** odnosi se na usluge tekućeg i investicijskog održavanja (održavanje nekretnina u vlasništvu Općine Molve, postrojenja i opreme, službenih auta, održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture: nerazvrstanih cesta, javne rasvjete, zatim sanacija divljih deponija, te održavanje ostalih javnih površina, zimska služba, ...) realizirane u iznosu 606.271,29 kuna za ovo obračunsko razdoblje.

**Rashodi za materijal i energiju** realizirani su u iznosu od 606.671,23 kuna, čime čine druge po redu najznačajnije materijalne rashode sa udjelom od 30,2%. U odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine smanjena je potrošnja nabave uredskog materijala, namirnica i energije, a povećana je potrošnja materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje, te sitnog inventara. Razlog povećanja proizlazi iz činjenice što je u prvom polugodištu 2014. nabavljen agregat – šljunak za održavanje nerazvrstanih cesta u iznosu 41.424,05 kuna, te ukrasno bilje i drveće za održavanje javnih površina u iznosu 46.187,50 kuna, dok je za isto izvještajno razdoblje 2013. nabava šljunka pokrenuta u drugom polugodištu.

**Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** za ovo obračunsko razdoblje smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu za 24,1% a najvećim dijelom obuhvaćaju naknade za rad članovima predstavničkih i izvršnih tijela i upravnog vijeća Dječjeg vrtića „Pčelica“ u svoti 215.107,63 kuna te reprezentaciju 28.566,64 kuna. U ostalim nespomenutim rashodima poslovanja participiraju i rashodi za izbor članova u EU parlament, sudske, upravne i javnobilježničke pristojbe, te članarine.

**Subvencije** su realizirane u iznosu od 722.718,22 kuna, odnosno 419,06% više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Isplata se temeljila na : sufinanciranje redovne kamate

i troškova obrade kredita trgovačkim društvima, obrtnicima i poljoprivrednicima 88.882,76 kuna, uslugu umjetnog osjemenjivanja plotkinja i pregled mesa na trihinelozu 195.054,30 kuna, subvenciju podizanja novih nasada u iznosu 32.500,00 kuna, premiju osiguranja usjeva, nasada i stoke 4.564,85 kuna, subvenciju proljetne sjetve u iznosu 270.791,31 kuna, edukaciju i stručno osposobljavanje poljoprivrednika i obrtnika 126.125,00 kuna, te subvenciju pčelarima u svrhu poticanja održivosti pčelinjih zajednica 4.800,00 kuna.

Znatno povećanje posljedica je što je Općine Molve u prvom polugodištu 2013. godine samo subvencionirala troškove obrade kredita i subvenciju pčelinjih zajednica dok je subvencija umjetnog osjemenjivanja realizirana u drugom polugodištu.

**Tekuće pomoći unutar općeg proračuna** realizirane su iznosu od 118.558,80 kuna od čega su tekuće pomoći OŠ Molve za redovan rad, prijevoz i prehranu učenika 102.410,00 kuna, 6.148,80 kuna su sredstva ustupljenog dijela poreza na dohodak od 1,3% za financiranje Javne vatrogasne postrojbe Đurđevac i iznos sredstava za doznaku Gradu Đurđevcu prema odluci o minimalnim financijskim standardima za decentralizirano financiranje djelatnosti javnih vatrogasnih postrojbi iz Proračuna RH, te u iznosu 10.000,00 kuna realizirana su sredstva pomoći općinskim proračunima: Lipovljani i Lekenik za ublažavanje posljedica elementarne nepogode.

Sredstva **kapitalne pomoći** ustupljena su O.Š. Grgura Karlovčana, Đurđevac u iznosu 4.347,75 kuna u svrhu kupnje laptopa djeci s posebnim potrebama.

**Naknade građanima i kućanstvima u novcu** realizirane su u svoti 404.720,52 kuna od čega su sufinancirani troškovi ozakonjenja nezakonito izgrađene zgrade 6.775,89 kuna, iznos oslobođen plaćanje komunalne naknade iznosi 3.052,38 kuna, isplaćene pomoći za novorođenčce 100.000,00 kuna, sufinanciranje učenika i studenata (putni troškovi) iznose 242.540,00 kuna, sufinanciranje 6% kamata za podmirenje obveza prema državnom proračunu 4.252,25 kuna i ostale pomoći obiteljima i kućanstvima socijalnog karaktera 48.100,00 kuna.

Za isto izvještajno razdoblje 2013. realizacija od 878.768,70 kuna je iznos već spomenutih učeničkih i studentskih kredita oslobođen vraćanja po osnovi donesenih rješenja, te 10.576,54 kuna je iznos za koji je oslobođeno plaćanja komunalnog doprinosa.

**Naknade građanima i kućanstvima u naravi** ostvarene u iznosu 86.058,48 kuna odnose se na troškove stanovanja i prehrane za građane socijalnog karaktera 11.195,63 kuna, financirana je prehrana učenika u područnim školama u iznosu 33.480,02 kuna, sufinancirani su troškovi za rad gerontodomačica 27.782,83 kuna i sufinancirana je usluga tečaja engleskog jezika za predškolce, polaznike dječjeg vrtića "Pčelica" Molve u pedagoškoj godini 2013/2014. sukladno zaključku upravnog vijeća vrtića i Zaključku o suglasnosti na isti općinskog vijeća u iznosu 13.600,00 kuna.

**Tekuće donacije isplaćene su u novcu** vjerskim zajednicama 40.000,00 kuna, udrugama 54.500,00 kuna, Gradskom društvu Crvenog križa za ublažavanje posljedica od elementarne nepogode 5.000,00 kuna, sportskim društvima 257.569,96,00 kuna, građanima i kućanstvima 2.990,00 kuna, vatrogasnoj zajednici i DVD-ima 46.000,00 kuna. Ukupno je isplaćeno 406.059,96 kuna za izvještajno razdoblje.

**Kapitalna donacija** isplaćena je športskom društvu i DVD Molve u iznosu 19.712,50 kuna.

Za izvještajno razdoblje 2013. **kapitalne pomoći** isplaćene su Komunalijama- Plin d.o.o. vezano za izgradnju odorizatorske stanice u iznosu od 100.000,00 kuna, Selskom komunalnom društvu d.o.o. za nabavu kosilica i trimera 11.301,00 kuna, te za nabavu postrojenja, opreme i rad prodavaone i pekare 290.000,00 kuna. U 2014. kapitalne pomoći realizirane su s osnove ugovora o darovanju Selskom komunalnom društvu u iznosu 4.000,00 kuna.

## 2.2.Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu 375.557,28 kuna, što je za 82,9% manje u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

U okviru ove skupine financirani su slijedeći rashodi:

Naziv	iznos u HRK
<i>Nabava postrojenja i opreme za rad Jedinstvenog upravnog odjela, izvršnog tijela i opremanje nekretnina u vlasništvu općine Molve</i>	83.620
<i>Opremanje dječjeg vrtića "Pčelica" Molve</i>	9.068
<i>Izrada studije razvoja poljoprivrede za razdoblje 2014. - 2024.</i>	75.000
<i>Nabava betonskih cvjetnjaka za javne površine</i>	80.000
<i>Dodatna ulaganja na nekretninama u vlasništvu općine</i>	123.008
<i>*ribički dom sekuline</i>	
<i>*dom kulture u Molve</i>	
<i>*dom u Molve Gredama</i>	
<i>*zgrada Nk Repaš</i>	
<i>Gradnja kableske javne rasvjete u ulici Medvrti (geodetski elaborat, iskoličenje, ishođenje posebnih uvjeta građenja)</i>	4.860

## REZULTAT POSLOVANJA

Općina Molve je u prvom polugodištu 2014. godine ostvarila pozitivan rezultat poslovanja u iznosu 481.155,38 kuna kao razlika ostvarenih ukupnih prihoda i primitka u iznosu 5.834.408,06 kuna i ukupnih rashoda i izdatka u iznosu 5.353.252,68 kuna.

Budući da preneseni manjak prihoda i primitaka iz prošle godine iznosi 711.787,51 kuna, konačni rezultat poslovanja na dan 30.06.2014. je manjak prihoda i primitaka u svoti 230.632,13 kuna.

Nositelj izrade:  
 Jedinstveni upravni odjel  
 Marina Džinić,  
 Viši savjetnik za financije  
 i računovodstvo