



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

KLASA:400-04/19-01/12
URBROJ:2137/17-02-19-2

Molve, 29. travanj 2019.

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 2018. 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. i 102/17.) obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka čini sastavni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna.

Proračun Općine Molve za 2018. godinu donijelo je Općinsko vijeće Općine Molve na 8. sjednici održanoj 28. prosinca 2017. godine. Proračunom su planirani uravnoteženi prihodi i primici sa rashodima i izdacima u svoti od 30.049.870,00 kn. I.Izmjene i dopune Općinsko vijeće Općine Molve donijelo je 22. ožujka 2018. godine, u svoti planiranog proračuna od 32.876.914,62 kn.

Temeljem članka 110. Zakona o proračunu (Narodne novine 87/08., 136/12. i 15/15.) Općinsko vijeće Općine Molve na svojoj je 14. sjednici održanoj 30. svibnja 2018. godine usvojilo Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna za 2017. godinu.

Na 15. sjednici održanoj 21. lipnja 2018. godine Općinsko vijeće Općine Molve donijelo je II. Izmjene i dopune Proračuna u svoti planiranih prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka 34.084.955,77 kn.

Na 17. sjednici održanoj 13. rujna 2018. godine Općinsko vijeće usvojilo je Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Molve za 2018. godinu.

Na prijedlog općinskog načelnika Općinsko vijeće prihvatilo je III. izmjene i dopune Proračuna u svoti planiranog proračuna od 31.322.255,77.

Na 20.sjednici Općinskog vijeća održanoj 29.studenog, Općinsko vijeće izglasalo je četvrte po redu izmjene i dopune Proračuna, ali koje nisu utjecale na promjenu ukupno planiranog iznosa Proračuna.

Zadnjim izmjenama i dopunama u prosincu 2018., Općinsko vijeće izglasalo je rebalansirani Proračun za 2018. u iznosu od 19.250.192,95 kn, od čega su 1.390.741,03 kn planirana sredstva proračunskog korisnika – Dječji vrtić „Pčelica“ Molve (u daljnjem tekstu : vrtić) – ukupni opći i namjenski prihodi i primici, te pomoći definirani Financijskim planom za 2018. godinu.

I.PRIHODI I PRIMICI

1.1.Prihodi poslovanja

Proračunski prihodi i primici naplaćeni su u svoti od 10.682.872,69 kn. Realizacija prihoda i primitka je u odnosu na prethodnu godinu veća za 30,50%.

Najznačajniji izvor prihoda poslovanja čine **prihodi od nefinancijske imovine** s osnove dobivenih naknada za pridobivenu količinu energetske mineralnih sirovina (u daljnjem tekstu: renta Ina d.d.). Ostvareni prihodi od rente Ina d.d. iznose 5.003.415,83 kn (primljene uplate za razdoblje prosinac 2017.- studeni 2018.) što je za cca 0,39 % više u odnosu na 2017. godinu kada je iznosila 4.983.754,82 kn.

Uz rentu, prihode od nefinancijske imovine čine: a) naknade za koncesije čija realizacija iznosi 49.242,00 kn, b) novčana naknada Ine d.d. za površinu odobrenog eksploatacijskog polja u iznosu 144.560,00 kn, c) prihodi od zakupa stana i društvenog doma te naknade za korištenje mrtvačnice u iznosu 19.785,10 kn, te d) naknade za legalizaciju nezakonito izgrađenih objekata u iznosu 5.138,57 kn.

U odnosu na prethodnu godinu **povećani su**: porez i prirez na dohodak za 456,90%, porezi od imovine za 27,96%, pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije za 1,15%, pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan za 21,23%, pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstva za 29,56%, prihodi od financijske imovine za 167,15%, prihodi po posebnim propisima za 14,29%, te komunalni doprinosi i naknade za 162,17%.

U odnosu na prethodnu godinu **smanjeni su**: porezi na robu i usluge za 7,21%, pomoći proračunu iz drugih proračuna za 94,09%, prihodi od nefinancijske imovine za 1,76%, prihodi od kamata na dane zajmove za 67,58%, upravne i administrativne pristojbe za 62,39%, te ostali prihodi za 96,93%.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga ostvareni su u iznosu 5.000,00 kn temeljem Ugovora o sponzorstvu sklopljenog sa Ina d.d.d Zagreb i Dječjeg vrtića „Pčelica“ Molve za sufinanciranje nabave senzomotoričkih materijala koji će poticati razvoj govora te socio emotivni razvoj djece koja imaju poteškoće socijalizacije.

Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstva - u 2017. godini primljena su sredstva Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju sukladno prijavi na Europski poljoprivredni fond za ruralni razvoj (EAFRD) po provedbi mjere 07 „Temeljene usluge i obnova sela u ruralnim područjima iz Programa ruralnog razvoja RH za razdoblje 2014.-2020 za izradu Programa ukupnog razvoja (PUR-a) Općine Molve za

razdoblje od 2015. do 2020. godine. Izrada programa sufinancirana je 100%. U 2018. godini primljen je predugaj od Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju sukladno prijavi na Europski poljoprivredni fond za ruralni razvoj (EAFRD) po provedbi mjere 7.2. »Ulaganja u izradu, poboljšanje ili proširenje svih vrsta male infrastrukture, uključujući ulaganja u obnovljive izvore energije i uštedu energije« – provedba tipa operacije 7.2.2. »Ulaganja u građenje nerazvrstanih cesta, te temeljem Zahtjeva za isplatu predugaja pod ID brojem: 1088582 podnesenog dana 07. prosinca 2018. godine u iznosu 443.024,77 kuna. Priznati su prihodi u visini nastalih prihvatljivih troškova po projektu iskazanih prethodne/ih godina i tekuće godine u iznosu 63.158,30 kuna (izrada zahtjeva za potporu 16.457,83 kuna, geodetski troškovi 10.500,00 kuna, troškovi projektanta 36.200,47 kuna)

Prihodi od poreza obuhvaćaju: prihode od poreza na dohodak, porez na imovinu i porez na robu i usluge, te je njihovo povećanje od čak cca 287,57% prvenstveno posljedica oprihodovanih sredstva fiskalnog izravnjanja u iznosu 1.286.387,46 kn, a u skladu sa stupanjem na snagu Zakona o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave od 01. siječnja 2018. godine, a kojim se nastoji na jednostavniji i pravedniji način osigurati sustav raspodjele prihoda od poreza na dohodak, sustav fiskalnog izravnjanja, kao i financiranja decentraliziranih funkcija te svim jedinicama osigurati potencijal za pružanje usporedive razine javnih usluga. Na razini odjeljka, sve stavke prihoda od poreza bilježe tendenciju povećanja u odnosu na prethodnu godinu, izuzev poreza na tvrtku čija realizacija iznosi 0,00 kuna budući da je Novim Zakonom o lokalnim porezima u 2017. godini ukinut porez na tvrtku ili naziv kao jedan od prihoda jedinica lokalne samouprave.

Od poreza na imovinu, 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 2017. godinu iznosi 57.391,25 kn, dok za 2018. godinu iznosi 78.820,50 kn. Povremeni porezi na imovinu obuhvaćaju naplaćeni porez na promet nekretnina, koji je u cijelosti prihod jedinice lokalne samouprave – općine.

Prihodi po posebnim propisima i naknada realizirani su u manjem iznosu u odnosu na 2017. godinu (za 20,06%), a obuhvaćaju vodni doprinos (8% koji uplaćuju Hrvatske vode) 11.149,61 kn, prihode od šumskog doprinosa 9.747,31 kn, prihode od groblja u Molvama i Repašu 4.060,00 kn, prihode od vagarine 10.893,00 kn i prihode s naslova osiguranja tj.refundacije 15.620,00 kn, te namjenske prihode vrtića s osnove uplata roditelja za smještaj djece u vrtić u iznosu 133.359,18 kn.

Komunalni doprinosi i naknade za ovo obračunsko razdoblje iznose 1.396.423,22 kn. Komunalne naknade su povećane za 167,49% ,a komunalni doprinosi smanjeni za 40,80%. U ožujku 2018.godine su na temelju Odluke o komunalnoj naknadi na području općine Molve i Odluke o vrijednosti obračunske jedinice – boda (B) za izračun visine komunalne naknade na području općine Molve izdana nova Rješenja obveznicima komunalne naknade. Podsjetno, navedene odluke usvojilo je vijeće na 8. sjednici održanoj 28. studenog 2017. godine. Također, od tvrtke Geotra d.o.o. iz Đurđevca naručen je Elaborat – obrada podataka i pronalaženje čestica u posjedništvu i vlasništvu INA na području općine Molve te puteva prema bušotinama, a na temelju kojeg je izdano dopunsko rješenje o komunalnoj naknadi za 2018. godinu INA d.d. Zagreb. Slijedom navedenog, povećan je mjesečni prihod od komunalne naknade u iznosu 15.798,85 kuna.

U 2017. godini općina je izdala 31 rješene za naplatu komunalnog doprinosa u iznosu 12.102,99 kn. U 2018. godini izdano je 13 rješenja u iznosu 3.548,26 kuna čija naplata je iznosila 100%.

Od ostalih upravnih i administrativnih pristojbi naplaćeni su prihodi od prodaje državnih biljega u iznosu 1.015,16 kn i naknade za promjenu namjene poljoprivrednog u građevinsko zemljište u iznosu 152,00 kn.

Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna realizirane su u iznosu 28.925,00 kn, a u odnosu na prethodnu godinu smanjene su za 460.614,02 kn ili 94,09%.

U 2017. godini pomoći obuhvaćaju: elementarna nepogoda uslijed suše 384.279,00 kn, mjesečne pomoći Ministarstva financija kao kompenzacijska mjera zbog izmjena u sustavu poreza na dohodak 58.549,28 kn, ogrjev 8.550,00 kn, pomoći Koprivničko-križevačke županije za sufinanciranje rashoda s osnove provedbe dezinfekcije 1.800,00 kn i 24.360,74 kn za provedbu lokalnih izbora, te od Općine Novo Virje za plaću komunalnog redara 12.000,00 kn.

U 2018. godini pomoći obuhvaćaju: ogrjev 8.550,00 kn, pomoći Koprivničko-križevačke županije za sufinanciranje rashoda s osnove provedbe dezinfekcije 4.375,00 kn, te od Općine Novo Virje i Ferdinandovac za plaću komunalnog redara 16.000,00 kn.

Tekuće pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije temeljem Odluke o minimalnim financijskim standardima za financiranje JVP za 2017. realizirane su u iznosu od 127.724,07 kn, dok su u 2018. godini realizirane u iznosu 129.192,55 kn.

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan realizirane su u većem iznosu u odnosu na 2018. godinu za 21,23%. U 2017. godini ostvarena su sredstva Ministarstva znanosti obrazovanja i sporta u iznosu 15.000,00 kn temeljem Odluke o sufinanciranju roditeljskog udjela u cijeni predškolskog odgoja za djecu pripadnike romske nacionalne manjine za pedagošku godinu 2015./2016. i 2016./2017., te sredstva Ministarstva znanosti obrazovanja i sporta u iznosu 2.880,00 kn s osnove Odluke o sufinanciranju programa javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju. U 2018. godini ostvarena su sredstva Ministarstva znanosti obrazovanja i sporta u iznosu 11.500,00 kuna temeljem Odluke o sufinanciranju roditeljskog udjela u cijeni predškolskog odgoja za djecu pripadnike romske nacionalne manjine za pedagošku godinu 2017./2018., sredstva Ministarstva znanosti obrazovanja i sporta u iznosu 1.600,00 kuna s osnove Odluke o sufinanciranju programa javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju, te sredstva u iznosu 8.575,50 kn od Ureda za ljudska prava i prava nacionalnih manjina za sufinanciranje didaktičke opreme za Projekt „Želim govoriti i biti prihvaćen“.

Prihodi od financijske imovine obuhvaćaju prihode s osnove naplaćenih zatezних kamata po osnovi danih zajmova i po osnovi ugovora o koncesiji.

Prihodi od kamata na dane zajmove realizirani su za 67,58% manje u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine, obuhvaćaju prihode s osnove naplaćenih kamata na dane zajmove (kategorija: stambeni krediti, krediti Žene i mladi, pozajmica građanima).

Ostali prihodi - značajno odstupanje posljedica je iskazivanja naplaćenih troškova parničnog postupka u iznosu 497.086,22 kuna od Croatia banke d.d. u 2017. godini.

1.2. Primici od financijske imovine i zaduživanja

Primici od financijske imovine i zaduživanja oprihodovani su u svoti od 19.715,35 kn, a odnose se na povrate kredita danih neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima u tuzemstvu.

II. RASHODI I IZDACI

2.1. Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja realizirani su u svoti 8.985.098,94 kn, s najvećim učešćem materijalnih rashoda od 43,78% ili 3.933.535,01kn.

Rashodi za zaposlene obuhvaćaju bruto plaću načelnika, zaposlenih u Jedinostvenom upravnom odjelu i zaposlenih u vrtiću. Njihova realizacija iznosi 1,34% više u odnosu na prethodnu godinu i 95,04% izvršenja od plana za 2018. godinu. Ostali rashodi za zaposlene obuhvaćaju otpremninu (ukupni trošak 25.292,78 kn) jubilarne nagrade 38.113,28 kn, pomoći zbog privremene nesposobnosti za rad zbog bolesti u trajanju duljem od 90 dana u iznosu 5.000,00 kn u vrtiću (dva puta po 2.500,00 kn), pomoć odgojiteljici povodom rođenja djeteta u iznosu 3.326,00 kn, pomoć odgojiteljici za slučaj smrti člana uže obitelji u iznosu 3.000,00 kn, te isplatu prigodnih nagrada 43.570,35 kn (dar djetetu radnika do 15.g starosti, uskrsnica, božićnica, dar u naravi).

Od materijalnih rashoda, najveći udio čine rashodi za usluge u iznosu 2.466.843,02 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 1.058.924,73 kn.

Intelektualne i osobne usluge sa realizacijom od 713.573,32 kn čine druge po redu najznačajnije rashode za usluge. Njihovo iskazano povećanje od 298,03% posljedica je sljedećeg: u 2017. godini evidentirane su usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja u iznosu 43.262,60 kuna, dok su u 2018. godini po toj istoj osnovi priznati rashodi u iznosu 547.363,67 kuna. Naime, u 5. mjesecu 2018. zaprimljen je račun odvjetnice za zastupanje u parničnom postupku - razlika troška zastupanja, obračunata po presudi u iznosu 363.363,09 kuna. Račun je ispostavljen nakon otkaza punomoći odvjetnice za zastupanje.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja realizirani su u iznosu od 675.974,90kn, čime čine druge po redu najznačajnije materijalne rashode sa udjelom od 17,18%. Najvećim dijelom obuhvaćaju reprezentaciju 358.506,95 kn, te naknade za rad članovima predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i upravnog vijeća vrtića u svoti 111.239,42 kn. U ostalim nespomenutim rashodima poslovanja participiraju i biljezi sa 40,00kn, sudske pristojbe 13.584,00 kn, javnobilježničke pristojbe 165,00 kn, novčana naknada poslodavca zbog nezpošljavanja osoba s invaliditetom temeljem Rješenja Zavoda 936,00 kn, članarine 58.600,00 kn, premije osiguranja prijevoznih sredstava, imovine i zaposlenih 17.242,50 kn, troškovi parničnih postupaka 27.896,85 kn, rashodi protokola 21.195,98 kn, komunalna naknada i naknada za uređenje voda 19.020,36 kn, te ostali sa 47.547,84 kn.

Rashodi za materijal i energiju realizirani su u iznosu od 673.830,40 kn. Realizacija je 87,57% od izvršenja plana za 2018.godinu. U odnosu na prethodnu godinu povećana je potrošnja po svim stavka na razini odjeljka ekonomske klasifikacije – nabava uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda, namirnica, materijala i dijelova za tekuće i

investicijsko održavanje, sitnog inventara te službene, radne i zaštitne odjeće i obuće, izuzev potrošnje energije koja je smanjena za 6,3 % odnosno za 28.124,44 kn.

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa nisu realizirane za 2018. godinu budući da nisu korištene mjere Stručnog osposobljavanja bez zasnivanja radnog odnosa. U 2017. godini rashodi ste osnove iznose 24.298,47kn, a obuhvaćaju naknade troškove službenog puta 1.360,00 kn, iznos sredstava na ime obveznih doprinosa mirovinskog i zdravstvenog osiguranja 20.938,47kn kao i troškove polaganja državnog stručnog ispita u prvom postupku ispita za službenika 2.000,00 kn isplaćena na teret općine.

Naknade troškova zaposlenima realizirane su u iznosu 116.886,69 kn, čime je njihova realizacija manja u odnosu na prethodnu godinu za 5,78%. Službena putovanja obuhvaćaju dnevnice za službeni put, naknade za prijevoz na službenom putu te ostale rashode službenog puta (cestarina, parking) općinskog načelnika, službenika Jedinственog upravnog odjela, te zaposlenih u vrtiću, a njihova realizacija je za 39,46% veća u odnosu na prethodnu godinu. Rashodi s osnove naknade za prijevoz smanjeni su u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine za 28,16% dok su usluge stručnog usavršavanja zaposlenika povećani u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine za 6.756,99 kn. Ostale naknade troškova zaposlenima obuhvaća rashode s osnove loko vožnje u iznosu 250,00 kn.

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 395.656,30 kn, odnosno 29,31% više u odnosu na prethodnu godinu. Odobrene su subvencije po osnovi kamata trgovačkom društvu i obrtnicima 10.218,41 kn, premije osiguranja 12.956,48 kn, poljoprivrednicima za proljetnu sjetvu 163.266,61 kn, kapitalna ulaganja 72.660,09 kn i umjetno osjemenjivanje i pregled mesa na trihinelozu 136.554,71 kn.

Tekuće pomoći unutar općeg proračuna realizirane su iznosu od 240.992,83 kn od čega su pomoći OŠ Molve 100.512,50 kn, 5.756,26 kn su isplaćena sredstva ustupljenog dijela poreza na dohodak od 1,0% za financiranje Javne vatrogasne postrojbe Đurđevac, 127.724,07 kn za pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije temeljem Odluke o minimalnim financijskim standardima za financiranje JVP za 2017. 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 Đurđevca. Navedena usluga realizirana je prethodne godine u iznosu 18.300,00 kn. U 2017. nisu iskazani rashodi po toj osnovi.

Naknade građanima i kućanstvima u novcu realizirane su u svoti 661.697,35 kn od čega su: sufinancirani troškovi ozakonjenja nezakonito izgrađene zgrade 239.328,16 kn, pomoći za novorođenče 247.942,11 kn, pomoći obiteljima i kućanstvima socijalnog karaktera 6.200,00 kn, subvencije kamata za podmirenje obveza prema državnom proračunu 760,34, nagrade za završen studij 4.000,00 kn, dane učeničke i studentske pomoći 29.650,00kn, oslobađanje

plaćanja komunalnog doprinosa 5.066,74 kn, uskrsnice i božićnice 115.000,00 kn, troškovi ogrjeva 9.550,00 kn, te sufinanciranje odvoza otpada mještanima 4.200,00 kn.

Naknade građanima i kućanstvima u naravi ostvarene u iznosu 322.044,47 kn, što je za 174,07% više u odnosu na prethodnu godinu. Naknade se odnose na sufinancirane troškove rada gerontodomačica u iznosu 74.375,00 kuna s glavnom zadaćom pružanja pomoći i poboljšanja kvalitete života starijih osoba u suradnji sa Selskim komunalnim poduzećem d.o.o.o., pomoći građanima socijalnog karaktera za podmirenje troškova stanovanja i prehrane 32.104,50 kn, darovi djeci za Sv. Nikolu 18.270,00 kn, darivanje kućanstva poklon paketima 157.430,57 kn, te nabava radnih bilježnica i udžbenika 39.864,40 kn.

Tekuće donacije realizirane su u iznosu 684.800,00 kn uz izvršenje plana od 91,75% od čega: vjerskim zajednicama 60.000,00 kuna, građanima i kućanstvima 10.300,00 kn, udrugama u gospodarstvu 15.000,00 kn, za poticanje kulturnih aktivnosti 78.000,00 kn, za poticanje tiskanja izdavanja stručne literature 27.000,00 kn, vatrogasnim društvima i HGSS-a 107.000,00 kn, udrugama u sportu 348.000,00 kn i za humanitarne i socijalne potrebe 39.500,00 kn.

Kapitalne donacije isplaćene su Župi UBDM 5.000,00 kn, Lovačkom društvu Fazan Molve 15.546,24 kn, ŠRK Bistra Repaš 10.000,00 kn, te Košarkaškom klubu Bistra Molve 2.550,00 kn.

Tijekom 2017. godine isplaćene su **naknade šteta** fizičkim osobama na ime odštete za izvedeni šodrani put u iznosu 7.434,00 kn sukladno Odluci općinskog vijeća općine Molve iz travnja 2017. godine. Krajem 2017. godine, u korist općine Molve, primljena su sredstva za naknadu štete uzrokovane prirodnim katastrofama – suše u iznosu 384.279,00 kuna iz državnog proračuna. Ista su isplaćena korisnicima u siječnju 2018. godine.

U 2018. godini Selskom komunalnom društvu Molve d.o.o. isplaćena je **kapitalna pomoć** u iznosu 497.016,26 kn za projekt izgradnje proizvodno-skladišne hale u Molvama u poslovnoj zoni Zdelja, a što je 131,17% više u odnosu na prethodnu godinu za istu namjenu. Zaprimitelj je zahtjev za doznaku sredstva Komunalija Plin d.o.o. iz Đurđevca u iznosu 19.791,77 kn temeljem ugovora o izvođenju radova i plaćanju izgradnje odorizatorske stanice Molve iz 2013. godine.

Od tekućih pomoći unutar općeg proračuna sufinancirana je knjižna usluga bibliobusa u iznosu 7.000,00 kn, redovna djelatnost O.Š. Molve u iznosu 85.226,75 kn, isplaćena su sredstva ustupljenog dijela poreza na dohodak od 1,0% za financiranje Javne vatrogasne postrojbe Đurđevac u iznosu 15.459,79 kn, te temeljem Odluke o minimalnim financijskim standardima za decentralizirano financiranje redovite djelatnosti javnih vatrogasnih postrojbi u 2018. godini iskazana sredstva u iznosu 129.192,55 kn.

Kapitalna pomoć u iznosu 4.500,00 kn isplaćena je O.Š. Molve u svrhu opremanja kabineta.

Subvencije su realizirane u iznosu 175.166,98 kn čime je njihova realizacija za 55,73% manja u odnosu na prethodnu godinu. Subvencionirane su kamate poljoprivrednicima i obrtnicima, uzgoj povrtlarsko-ratarskih kultura, umjetno osjemenjivanje i pregled mesa na trihinelozu, premija osiguranja lovišta, te osiguranje usjeva i nasada.

U 2017. godini evidentirane su usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja u iznosu 43.262,60 kuna, dok su u 2018. godini po toj istoj osnovi priznati rashodi u iznosu 547.363,67 kuna. Naime, u 5. mjesecu 2018. zaprimljen je račun odvjetnice za zastupanje u parničnom postupku - razlika troška zastupanja, obračunata po presudi u iznosu 363.363,09 kuna. Račun je ispostavljen nakon otkaza punomoći odvjetnice za zastupanje.

2.2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu 1.016.952,25 kn, što je za 44,62% više u odnosu na prethodnu godinu.

U okviru ove skupine financirani su slijedeći rashodi:

<i>Opis</i>	<i>iznos u HRK</i>
<i>Radovi na renovaciji galerije</i>	228.413,33
<i>Nabavljen uredski namještaj za novi društveni dom</i>	44.000,00
<i>Nabava komunikacijske opreme - mobiteli</i>	5.851,00
<i>Nabava opreme za grijanje – električne grijalice</i>	748,99
<i>Nabava opreme za održavanje i zaštitu - videonadzor</i>	19.800,00
<i>Računalna oprema – printer za vrtić</i>	414,73
<i>Dječje stolice za vrtić</i>	4.185,94
<i>Nabava čitača mikročipova</i>	990,00
<i>Nabava usisavača za vrtić</i>	859,99
<i>Izrada oglasne ploče u Molvama</i>	14.795,00
<i>Glavni projekt za rekonstrukciju društvenog doma u Repašu</i>	5.000,00
<i>Rashodi vezani uz donošenje Programa zaštite divljači</i>	12.300,00
<i>Nabava led lampi javne rasvjete</i>	247.380,00
<i>Strategija upravljanja i raspolaganja imovinom u vlasništvu općine 2018. -2022.</i>	24.875,00
<i>Program raspolaganja poljoprivrednim zemljištem</i>	24.375,00
<i>Izrada Prijedloga IV. Izmjena i dopuna Prostornog plana uređenja Općine Molve</i>	12.500,00
<i>Procjena rizika od velikih nesreća za općinu Molve</i>	11.250,00
<i>Izrada troškovnika za reciklažno dvorište</i>	625,00
<i>Nabava čeličnih klupa za groblje kod kapelice</i>	19.062,50
<i>Zaštitna mreža iza golova sa čeličnom podkonstrukcijom na igralištu</i>	30.700,00
<i>Produžetak vodovodne mreže u naselju Repaš</i>	10.098,13
<i>Produžetak plinske mreže u naselju Repaš</i>	5.512,50
<i>Opremanje kabineta knjižnice</i>	72.846,26
<i>Radovi na energetskej obnovi vrtića i stručni nadzor</i>	220.368,88

2.3. Izdaci

Općina Molve je u prosincu 2016. godine sklopila ugovor o kreditu po transakcijskom računu, sa rokom korištenja od 31.12.2016. godine i rokom vraćanja 31.12.2017. godine čime je iskorišteni iznos kredita na dan 31.12.2016. iznosio 1.171.180,46 kuna. Tijekom 2017. obveze po toj osnovi su podmirene u cijelosti. Na dan 31.12.2018.godine općina nije koristila okvirni kredit po novo sklopljenom ugovoru od 18.12.2018. godine.

III. REZULTAT POSLOVANJA

Konačni rezultat poslovanja korisnika na dan 31.12.2018. godine iznosi manjak od 53.129,02 kuna (tj. manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju).

Ostvareni rezultat poslovanja općine Molve za 2018. godinu iznosi 724.224,36 kuna kao razlika ostvarenih prihoda i primitaka 10.522.838,01 kuna i rashoda i izdataka 9.798.613,65 kuna. Budući da preneseni manjak prihoda i primitaka iz prethodne godine iznosi 2.741.722,32 kuna, konačni rezultat poslovanja općine Molve na dan 31.12.2018. godine iznosi manjak od 2.017.497,96 kuna (tj. manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju).

Konsolidirani financijski izvještaji prikazuju rezultat poslovanja i financijski položaj općine Molve i korisnika kao cjelinu te konsolidirani rezultat poslovanja za 2018. godinu iznosi manjak od 2.070.626,98 kuna.

IV. STANJE NENAPLAĆENIH POTRAŽIVANJA, NEPODMIRENE DOSPIJELE OBVEZE TE STANJE POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH POSTUPAKA

Stanje nenaplaćenih potraživanja općine Molve na dan 31.12.2018. godine iznosi 2.514.612,37 kuna. Sukladno članku 37.a Pravilnika o izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu proveden je ispravak vrijednosti potraživanja po stopi od 100% , ukupne vrijednosti 2.910.457,74 kuna, budući da se radi o zajmovima s čijom naplatom se kasni iznad 3 godine. Također, provedeno je isknjiženje potraživanja za zajmove u bilančnoj evidenciji u iznosu 457.355,27 kuna, budući da ne postoji pravna osnova za njihovu naplatu tj. dužnici su brisani iz registra, a za iste je na kraju 2017. godine provedeno vrijednosno usklađenje po stopi od 100%. Proveden je sukladno navedenom Pravilniku i ispravak vrijednosti potraživanja po osnovi obračunatih i dospjelih redovnih i zateznih kamata na dane zajmove u iznosu 2.256.202,70 kuna, i to :po osnovi potraživanja za naknade za korištenje nefinancijske imovine 1.257.839,39 kuna, po osnovi potraživanja za dane koncesije 3.733,34 kuna, po osnovi potraživanja za prihode po posebnim propisima 1.739,37 kuna, po osnovi potraživanja za komunalne naknade i naknade za priključke 81.731,04 kuna, po osnovi potraživanja za zatezne kamate zajmova 377.335,84 kuna, po osnovi potraživanja za redovne kamate danih zajmova 533.823,72 kuna.

Stanje nenaplaćenih potraživanja vrtića na dan 31.12.2018. godine iznosi 22.402,34 kuna (skupina 12 u iznosu 7.399,94 kuna i skupina 16 u iznosu 15.002,40 kuna). Potraživanja za prihode poslovanja u iznosu 15.002,40 kuna obuhvaćaju potraživanja s osnove sufinanciranja roditelja za smještaj djece u vrtić u iznosu od 17.071,40 kuna korigirana za ispravak potraživanja u iznosu 3.069,00 kn sukladno Pravilniku o

proračunskom računovodstvu i računskom planu te potraživanja od općine Molve s osnove uplate Ministarstva obrazovanja i sporta temeljem Odluke o sufinanciranju programa javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju za 2018.za što su sredstva uplaćena na račun općine Molve u iznosu 1.000,00 kuna.

Stanje nepodmirenih dospjelih obveza općine Molve na dan 31.12.2018. iznosi 2.036.482,77 kuna.

Stanje nepodmirenih dospjelih obveza vrtića na dan 31.12.2018. iznosi 46.078,52 kuna.

Stanje potencijalnih obveza općine Molve po osnovi sudskih postupaka je sljedeće: općina Molve kao tuženik u iznosu 3.713.628,58 kuna i općina Molve kao tužitelj u iznosu 5.612.321,90 kuna.Navedena stanja iskazana su u izvanbilančnoj evidenciji općine Molve na dan 31.12.2018.godine.

Stanje potencijalnih obveza vrtića po osnovi sudskih postupaka iznosi 0,00 kuna.

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