

za razdoblje: 1. siječanj 2021. – 31. prosinac 2021.

Broj RKP-a:	32529	AOP oznaka razdoblja:	2021-12	434.482.951,59	
Matični broj:	02580365	Proračun nema korisnika pa Izvještaj vrijedi i kao konsolidirani:	NE	Kontrolni broj izvještaja	
Naziv obveznika:	OPĆINA KAPTOL			Od datuma:	01.01.2021
Pošta i mjesto:	34334	KAPTOL		Do datuma:	31.12.2021
Ulica i kućni broj:	ŠKOLSKA 3			OIB:	09863157252
Razina:	22	Proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave			
Šifra djelatnosti:	8411	Opće djelatnosti javne uprave			
Razdjel:	000	Razdjel: NEMA RAZDJELA			
Šifra grada/opć.::	177	Županija: POŽEŠKO-SLAVONSKA, grad/općina: KAPTOL			
Popunjen		Broj pogrešaka			
Pregled popunjenosti obrazaca:	DA	PR-RAS (VP 151)	Nema	Osoba za kontaktiranje:	BRANKICA DRAGAŠ
	DA	BIL (VP 152)	Nema	Telefon:	0952314000
	DA	RAS funkcijski (VP 154)	Nema	Adresa e-pošte za kontakt:	info@opcina-kaptol.com
	DA	P-VRIO (VP 156)	Nema	Adresa e-pošte obveznika:	info@opcina-kaptol.com
	DA	Obveze (VP 159)	Nema	Zakonski predstavnik:	MILE PAVIČIĆ
				Telefax:	

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2021.G.

Zakonski okvir

- Zakon o proračunu (Narodne novine, br. 87/08, 136/12 i 15/15)
- Zakon o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2021.g. (Narodne novine, br. 135/20, 69/21, 122/21)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, br. 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19, 145/20 i 32/21)
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN, br. 26/10, 120/13 i 1/20)

Člankom 7. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu propisan je sadržaj financijskih izvještaja. Bilješke uz financijske izvještaje sastavni su dio financijskih izvještaja proračuna. Temeljem članka 13. Bilješke su dopuna podataka uz financijske izvještaje.

Članak 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu propisuje obvezne Bilješke uz Bilancu čiji su sadržaj i forma propisani Pravilnikom.

Općina Kaptol pri evidentiranju poslovnih promjena primjenjuje modificirano računovodstveno načelo priznavanja prihoda i rashoda te je obveznik proračunskog računovodstva.

OBRAZAC PR-RAS

Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima sastavljen je za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2021. i uključuje prihode i primitke, rashode i izdatke Općine Kaptol. Podaci za popunjavanje financijskih izvještaja dobivaju se iz Glavne knjige proračuna. Poslovanje Općine Kaptol obavlja se preko jedinstvenog računa Slatinske banke broj: HR9124120091817700008.

AOP 004 do 010

Ukupno je ostvareno 1.965.386 kn poreza na dohodak (u iznos uplaćenih sredstava uključen je izvršen povrat za 2020.g. po obračunu Porezne uprave u iznosu od 597.647 kn). U odnosu na 2020. godinu to je oko 69,6% manje prihoda jer su sukladno članku 8.a Zakona o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave (Narodne novine br. 127/17 i 138/20 na snazi od 01.01.2021.) sredstva fiskalnog izravnjanja nenamjenska sredstva i smatraju se tekućim pomoćima iz državnog proračuna.

AOP 045- 076

Prihodi u iznosu od 11.360.270,28 kn ostvareni su od fiskalnog izravnjanja, pomoći za elementarnu nepogodu, te ostali prihodi ostvareni u skladu s odobrenim projektima za financiranje, a u odnosu na prethodnu godinu oni su povećani zbog većeg broja natječaja za koje je općina imala preduvjete.

63		Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	11.360.270,28
633		Pomoći proračunu iz drugih proračuna	5.598.913,29
	-41	DRŽAVNI PRORAČUN	4.733.485,70
		1 Fiskalno izravnjanje	4.733.485,70
	-40	DRŽAVNI PRORAČUN	8.763,30
		0 Elementarna nepogoda	8.763,30
	-11	POŽEŠKO-SLAVONSKA ŽUPANIJA	856.664,29
		0 Potpora za ogrjev	26.250,00
		5 Elementarna nepogoda	830.414,29
634		Pomoći od izvanproračunskih korisnika	435.505,44
	-12	HZZ	104.564,85
		1 Javni radovi	104.564,85
	-35	HRVATSKE CESTE	36.946,59
		0 Zimska služba	36.946,59
	-54	FOND ZA ZAŠTITU OKOLIŠA	293.994,00
638		Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijena EU sredstava	5.325.851,55
	-13	FINANCIRANJE PROJEKATA	5.325.851,55
		3 MRFEU	730.989,26
		4 Ministarstvo graditeljstva	171.240,00
		7 Izgradnja vrtića	2.452.136,11
		9 Reciklažno dvorište	1.896.467,18
		10 Središnji ured za demografiju i mlade	75.019,00

AOP 086 - 092

prihodi su povećani jer je iznajmljen poslovni prostor, dok su se prihodi od legalizacije nezakonito izgrađenih zgrada ove godine smanjili.

AOP 104

Smanjen je prihod od naknada za grobna mjesta.

AOP 110

Povećan je prihod šumskog doprinosa.

AOP 116 - 117

Povećan prihod od komunalnog doprinosa, a prihod od komunalne naknade smanjen.

AOP 167

2021. godine održana je manifestacija Zlatni glas Zlatne doline, te se je iz tog razloga povećao prihod od donacija od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna.

AOP 149 - 156, 160 - 163

Rashodi za zaposlene su povećani zbog provođenja programa Hrvatskog zavoda za zapošljavanje „Javni radovi“ - pokriće ovih rashoda osigurano je iz HZZ.

AOP 165

Povećani su rashodi za uredski materijal i literaturu. Općina Kaptol izrađuje svoju Monografiju povodom 800 godina prvog pisanog spomena imena Kaptol.

AOP 171

Povećani su rashodi radne i zaštitne odjeće za komunalni pogon i javne radove.

AOP 174

Smanjeni su troškovi tekućeg i investicijskog održavanja. U 2021. godini uređivao se prostor stare škole u Ramanovcima, prostor Vatrogasnog doma u Podgorju, mrtvačnica u Kaptolu i unutarnji prostor u Dječjem vrtiću Bambi.

AOP 175

Povećani su rashodi za medijsko praćenje rada.

AOP 179

Smanjeni su rashodi za intelektualne i osobne usluge. Od 2021 godine Školu tambure ne financira Općina Kaptol već udruga Kaptolački tamburaški orkestar.

AOP 180

Rashodi za računalne usluge su povećani. Uveli smo nove računalne programe – registar imovine i registar komunalne infrastrukture, provedbeni program te nadograđivali ostale knjigovodstvene programe.

AOP 183

Smanjeni su troškovi uređenje prostora u odnosu na prošlu godinu.

AOP 184-190

Rashodi za naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično su se povećali zbog održanih lokalnih izbora. Ostali nespomenuti rashodi su se također povećali

zbog održanih izbora, obilježavanja Dana općine te manifestacije Zlatni glas Zlatne doline koji se nije obilježavao prethodne godine zbog virusa Covid 19.

AOP 200 i 209

Općina se u 2021. godini kratkoročno zadužila zbog održavanja likvidnosti tijekom izvođenja projekta izgradnje Reciklažnog dvorišta na iznos od 3.000.000 kn i to dolaskom u prekoračenje na žiro-računu. Općina nije uspjela sve obveze platiti iz općih prihoda i primitaka, te je po tom osnovu nastao trošak kamata u iznosu 22.662 kn i naknada za realizaciju kredita u iznosu od 30.000,00 kn.

AOP 206

Općina Kaptol je s Hrvatskom poštom potpisala ugovor za sufinanciranje poštanskih usluga prilikom naplate općinskih naknada (komunalna naknada, grobna naknada i naknada boravak u vrtiću) te se je iz tog razloga povećao rashod za usluge platnog prometa.

AOP 217

Općina Kaptol daje poticaj za zapošljavanje i za razvoj poduzetništva na području Općine Kaptol, a u 2021. vidljiv je porast.

AOP 232

Smanjene su tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna u odnosu na 2020. godinu zbog otvaranja Dječjeg vrtića Bambi. Općina prestaje financirati program predškole koji se je odvijao u OŠ Vilima Korajca u Kaptolu.

AOP 233

U 2021. godini Općina Kaptol financira svjetlosnu signalizaciju mjeračem brzine u Veličkoj ulici u Kaptolu.

AOP 236

Dječji vrtić Bambi započinje s radom 1.10.2020. te financiranje rashoda poslovanja u 2021. godini iznosi 803.196 kn.

AOP 269

U 2021. godini područje Općine Kaptol pogodila je prirodna nepogoda – led i tuča.

AOP 275

Sukladno Zakonu i Odluci Vijeća, Općina je predala na upravljanje trgovačkom društvu Tekija i isknjižila iz svoje imovne kanalizaciju u Kaptolu, Ramanovcima, Podgorju, Doljanovcima i Alilovcima u ukupnom iznosu od 1.216.963,10 kn. Sukladno čl. 55. st.1. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu prijenosi i donacije „trgovačkim društvima u dugotrajnoj nefinancijskoj imovini evidentiraju se zaduživanjem odgovarajućeg računa rashoda poslovanja i odobravanjem prihoda od prodaje dugotrajne nefinancijske imovine na odgovarajućem računu razreda 7. Istovremeno odobrava se odgovarajući račun dugotrajne nefinancijske imovine u razredu 0, a zadužuje odgovarajući račun vlastitih izvora u razredu 9.“ Ostali rashodi na ovom AOP-u odnose se

na sufinanciranje Općine u izgradnji komunalnih građevina koje provodi nadležno trgovačko društvo. Sredstva se isplaćuju na temelju zahtjeva.

AOP 287

provedena su usklađenja s vjerovnicima i dobavljačima, a pošto se radilo o rashodima iz prethodne godine, ispravljen je višak prihoda poslovanja za sljedeće iznose:

- 103.588,49 kn – otplaćen beskamatni zajam u 2020 godini
- 9.701,00 kn – usklađenje povrata poreza na dohodak po godišnjoj prijavi – pogrešna uplata
- -418,86 kn – Petrol d.o.o.- manje zadužen trošak

AOP 347

Rashodi su smanjeni u odnosu na 2020.g. za kupovinu novih čestica poljoprivrednog zemljišta za izgradnju Poduzetničke zone.

AOP 359

Rashod se odnosi na kupnju nekretnine na kojoj se namjerava graditi zgrada društvene namjene za starije osobe.

AOP 360

Rashodi se odnose na ispostavljene privremene i okončanu situaciju/račune za izgradnju Reciklažnog dvorišta te za idejno rješenje Zgrade društvene namjene za starije osobe.

AOP 362

Rashodi se odnose na ispostavljene privremene i okončanu situaciju/račune za rekonstrukciju trga, izgradnju prometne i komunalne infrastrukture u gospodarskoj zoni.

AOP 364

Rashodi su nastali zbog dogradnje računalne opreme te nabavu tableta za vijećnike.

AOP 370

Općina Kaptol potpisala je ugovor o nabavi spremnika za odvojeno prikupljanje komunalnog otpada s Fondom za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, a sredstva namijenjena za ovaj projekt financira Ministarstvo zaštite okoliša i energetike. Sukladno čl. 55. st.3. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu dobivena dugotrajna nefinancijska imovina evidentira se odobravanjem odgovarajućeg računa prihoda poslovanja i zaduživanjem odgovarajućeg računa rashoda za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine. Istovremeno se za primljenu imovinu zadužuje odgovarajući račun nefinancijske imovine u razredu 0, a odobrava odgovarajući račun vlastitih izvora u razredu 9. Iznos za opremu za komunalni otpad iznosi 293.994,00 kn, dok se ostali rashodi za opremu odnose na traktor kosilicu.

AOP 397

Na području Općine Kaptol ulagalo se na određene nerazvrstane ceste u Kaptolu i Alilovcima.

AOP 489

Kako općina nije uspjela platiti sve obveze iz općih prihoda i primitaka, kratkoročno se zadužila prekoračenjem na žiro računu u iznosu od 615.973 kn, a za što postoji odluka vijeća.

AOP 599

Općina je koncem godine otplatila svoje kratkoročne obveze koje su nastale zaduživanjem prekoračenjem na žiro računu.

AOP 637

Prethodne godine su vremenski razgraničeni rashodi goriva koje još nije utrošeno te rashodi za cestarinu, odnosno na ENC uređaju je neutrošen iznos.

OBRAZAC P- VRIO

AOP 004

Odnosi se na revalorizaciju nekretnina i zemljišta prema procjeni ovlaštenog procjenitelja.

AOP 020

Odnosi se na usklađivanje dugotrajne imovine s evidencijom Info bonus.

AOP 024

Odnosi se na smanjenje dugotrajne nefinancijske imovine u pripremi koja je duplo knjižena u našim evidencijama i evidencijama trgovačkog društva Tekija d.o.o.

AOP 032

Odnosi se na smanjenje potraživanja koje je bilo u zastari prema fizičkim osobama, te prema pravnim osobama koje su brisane iz sudskog registra.

AOP 039

Odnosi se na smanjenje obveza za kredite i zajmove koji su otplaćeni u 2020. godini.

OBRAZAC BILANCA

AOP 004

Došlo je do smanjenja zbog usklađivanja dugotrajne imovine iz evidencije Info bonus sa stvarnim stanjem.

AOP 009

Općina Kaptol je kupila nekretninu na kojoj namjerava izgraditi Zgradu društvene namjene za starije osobe.

AOP 010

Do povećanja je došlo kod usklađivanja dugotrajne imovine iz evidencije Info bonus.

AOP 011

Općina Kaptol ulagala je u nerazvrstane ceste te je došlo do povećanja vrijednosti imovine.

AOP 012

Povećanje se odnosi na izgradnju kosturnice u Kaptolu, izgradnju autobusnih nadstrešnica u Doljanovcima i Bešincima, opremu za igrališta u Podgorju, Doljanovcnima i Češljakovcima

AOP 015

Povećanje se odnosi na računalnu opremu.

AOP 021

Odnosi se na prijenos vlasništva spremnika za odvojeno prikupljanje otpada i traktor kosilicu

AOP 052

u pripremi su sljedeće investicije u tijeku:

- Trg V. Korajca- 3.092.562,64 kn
- Zgrada društvene namjene za starije osobe- 84.375,00 kn
- Gospodarska zona Novi Bešinci- 667.102,01 kn
- Reciklažno dvorište- 2.732.006,96 kn

AOP 241 i 246

Izvršena je korekcija manjka prihoda od nefinancijske imovine jer je dio rashoda za nabavu nefinancijske imovine u 2021.g. financiran iz prihoda od pomoći u ukupnom iznosu od 5.598.826,55 kn. Korekcija se odnosila na sljedeće investicije:

Ostvareni kapitalni prihodi	5.598.826,55
Kapitalni rashodi	5.598.826,55
Izgradnja vrtića	2.452.136,11
Dogradnja vrtića	54.000,00
Rekonstrukcija trga	450.000,00
Reciklažno dvorište	1.927.456,44
Nerazvrstane ceste Alilovci i Kaptol	250.000,00
Gospodarska zona Novi Bešinci - modernizacija nerazvrstane ceste	171.240,00
Fond- spremnici	293.994,00

AOP 251

struktura izvanbilančnih zapisa je sljedeća:

Izdane zadužnice kao osiguranje plaćanja- konto 99411

Evidencija izdanih i vraćenih jamstava						
(zadužnice)						
Rb.	Datum izdavanja	Primatelj	Svrha	Iznos	Vraćeno	Datum povratka
1/2008	12.06.2008.	PBZ Leasing d.o.o. Zagreb	osobno vozilo	100.000,00		
1/2009	04.09.2009.	HEP Opskrba d.o.o. Zagreb	električna energija	50.000,00	50.000,00	09.09.2019.
1/2010	01.04.2010.	HP Hrvatska pošta d.d. Zagreb	poštarina	5.000,00		
1/2011	03.08.2011.	Unicredit leasing Croatia d.o.o. Zagreb	komunalna oprema	50.000,00	50.000,00	07.10.2019.
2/2011	03.08.2011.	Unicredit leasing Croatia d.o.o. Zagreb	komunalna oprema	50.000,00	50.000,00	07.10.2019.
3/2011	03.08.2011.	Unicredit leasing Croatia d.o.o. Zagreb	komunalna oprema	50.000,00	50.000,00	07.10.2019.
4/2011	03.08.2011.	Unicredit leasing Croatia d.o.o. Zagreb	komunalna oprema	500.000,00	500.000,00	07.10.2019.
5/2011	03.08.2011.	Unicredit leasing Croatia d.o.o. Zagreb	komunalna oprema	100.000,00	100.000,00	07.10.2019.
6/2011	03.08.2011.	Unicredit leasing Croatia d.o.o. Zagreb	komunalna oprema	100.000,00	100.000,00	07.10.2019.
7/2011	03.08.2011.	Unicredit leasing Croatia d.o.o. Zagreb	komunalna oprema	100.000,00	100.000,00	07.10.2019.
8/2011	14.11.2011.	Ministarstvo turizma	Festival Zlatni glas Zlatne doline	25.000,00	25.000,00	01.02.2013.
1/2012	11.06.2012.	Ministarstvo reg. razvoja i fondova EU	peć na pelete za DVD Kaptol	500.000,00	500.000,00	17.06.2016.
2/2012	16.07.2012.	Slatinska banka d.d. Slatina	pozajmica	500.000,00	500.000,00	16.07.2014.
3/2012	22.11.2012.	Ministarstvo reg. razvoja i fondova EU	stara škola Ramanovci	100.000,00	100.000,00	26.03.2014.
4/2012	22.11.2012.	Ministarstvo reg. razvoja i fondova EU	društveni dom Alilovci	100.000,00	100.000,00	26.03.2014.
1/2014	05.06.2014.	Ministarstvo reg. razvoja i fondova EU	stara škola Ramanovci	100.000,00	100.000,00	29.02.2016.
2/2014	05.06.2014.	Ministarstvo reg. razvoja i fondova EU	stara škola Ramanovci	50.000,00	50.000,00	29.02.2016.
3/2014	05.06.2014.	Ministarstvo reg. razvoja i fondova EU	stara škola Ramanovci	10.000,00	10.000,00	29.02.2016.
1/2015	26.03.2015.	HYPO ALPE ADRIA BANK DD, Zagreb -zadužnica + mjenica bez	kanalizacija Češljakovci i Golo Brdo - IPARD	4.600.000,00	4.600.000,00	16.05.2016.
2/2015	04.11.2015.	Ministarstvo reg. razvoja i fondova EU	Uređenje mjesnog doma u Novim Bešincima	122.000,00	122.000,00	11.09.2017.
1/2016	19.04.2016.	Hrvatski zavod za zapošljavanje Područni ured Požege	Javni radovi "Pomoć u kući"	100.000,00	100.000,00	17.01.2017.
2/2016	21.09.2016.	Ministarstvo reg. razvoja i fondova EU	Uređenje mjesnog doma u Alilovcima	500.000,00	500.000,00	29.10.2018.
1/2017	17.08.2017.	Ministarstvo reg. razvoja i fondova EU	Pročištač naselja Alilovci	500.000,00	500.000,00	14.06.2021.
1/2018	04.06.2018.	Ministarstvo reg. razvoja i fondova EU	Modernizacija Zagradске ulice u Kaptolu	220.000,00	220.000,00	10.08.2018
2/2018	06.06.2018.	Slatinska banka d.d. Slatina	Kupnja kombiniranog stroja	500.000,00		
3/2018	17.07.2018.	Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost	Nabava spremnika za odvojeno prikupljanje otpada	100.000,00		
4/2018	17.07.2018.	Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost	Nabava spremnika za odvojeno prikupljanje otpada	100.000,00		
5/2018	19.07.2018.	MRRFEU	Projekt Sanacije nerazvrstane ceste Bešinci-N.Bešinci	500.000,00	500.000,00	05.03.2020.
6/2018	19.07.2018.	MRRFEU	Projekt Sanacije nerazvrstane ceste Bešinci-N.Bešinci	50.000,00	50.000,00	05.03.2020.
7/2018	13.08.2018.	MRRFEU	Modernizacija Zagradске ulice u Kaptolu	500.000,00	500.000,00	21.07.2021.
1/2019	29.05.2019.	MRRFEU	Rekonstrukcija Trga V. Korajca u Kaptolu	500.000,00		
2/2019	29.05.2019.	MRRFEU	Uređenje Društvenog doma u Češljakovcima	500.000,00		
3/2019	30.05.2019.	HEP Opskrba d.o.o. Zagreb	Opskrba električnom energijom	50.000,00		
4/2019	17.09.2019.	Slatinska banka d.d. Slatina	Minus po žiro računu -DV Kaptol	3.000.000,00		
5/2019	17.09.2019.	Slatinska banka d.d. Slatina	Minus po žiro računu -DV Kaptol	1.000.000,00		
6/2019	09.10.2019.	Crodex derivati dva d.o.o., Zagreb	Nabavka goriva	50.000,00		
7/2019	12.12.2019.	MRRFEU	Projekat za zgradu na igralištu	100.000,00		
8/2019	12.12.2019.	MRRFEU	Projekat za zgradu na igralištu	100.000,00		
1/2020	17.07.2020.	MRRFEU	Parkiralište kod groblja	500.000,00	500.000,00	02.10.2020.
2/2020	02.10.2020.	MRRFEU	Parkiralište kod groblja	500.000,00		
1/2021	29.03.2021.	MRRFEU	Rekonstrukcija Trga V. Korajca u Kaptolu	500.000,00		
2/2021	07.04.2021.	MRRFEU	Sanacija nerazvrstanih cesta	500.000,00		
3/2021	13.09.2021.	Središnji državni ured za demografiju i mlade	Rekonstrukcija DV Bambi i dječjeg igrališta	100.000,00		
		UKUPNO		17.682.000,00	9.977.000,00	7.705.000,00

POPIS SUDSKIH SPOROVA

R.br.	Tuženik	Vrijednost
1.	Fizička osoba - Bivši djelatnik općine (potencijalno potraživanje)	194.977,44
	UKUPNO	194.977,44

Općina Kaptol nema Ugovornih obveza koje bi u narednim obračunskim razdobljima mogle postati rashod.

OBRAZAC Obveze

AOP 038

Obveze na dan 31.12.2020.g. se sastoje:

<i>Obveze za zaposlene za plaću za 12 mj.</i>	81.810,63
<i>Obveze za materijalne rashode</i>	240.411,51
<i>Obveze za financijske rashode</i>	2.249,28
<i>Obveze za subvencije</i>	100,00
<i>Obveze za naknade</i>	2.864,00
<i>Ostale obveze</i>	370.297,82
<i>Obveze za nabavu neproizvedene imovine</i>	11.213,75
ukupno	708.946,99

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

U Obrascu RAS-funkcijski iskazani su rashodi razreda 3 i 4 prema funkcijama za koje su utrošeni. Iznosi navedeni u Obrascu RAS-funkcijski odgovaraju ukupno iskazanim rashodima u Obrascu PR-RAS.

U Kaptolu, 15. veljače 2022..g.

**Načelnik
Mile Pavičić, ing**

