

# Izveštaji proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika

za razdoblje: 1. siječanj 2019. – 31. prosinac 2019.

Broj RKP-a:	32529	AOP oznaka razdoblja:	2019-12	313.128.614,07			
Matični broj:	02580366	Proračun nema korisnika pa izvještaj vrijedi i kao konsolidirani:	DA	Kontrolni broj izvještaja			
Naziv obveznika:	OPĆINA KAPTOL			Od datuma:	1.1.2019		
Pošta i mjesto:	34334	KAPTOL		Do datuma:	31.12.2019		
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 RAZDJELOVA					
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:	SUNČICA BAJIĆ		
	DA	BIL (VP 152)	Nema	Telefon:	034231023	Telefax:	034313104
	DA	RAS funkcijski (VP 154)	Nema	Adresa e-pošte za kontakt:	suncicabbs@gmail.com		
	DA	P-VRIO (VP 156)	Nema	Adresa e-pošte obveznika:	info@opcina-kaptol.com		
	DA	Obveze (VP 159)	Nema	Zakonski predstavnik:	MILE PAVIČIĆ		

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2019.G.

### Zakonski okvir

- Zakon o proračunu (Narodne novine, br. 87/08, 136/12 i 15/15)
- Zakon o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2019.g. (Narodne novine, br. 113/18 i 111/19)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18 i 126/19)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, br. 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18 i 126/19)
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine, br. 26/10 i 120/13)

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.

Općina Kaptol nema proračunskih korisnika te su redovni i konsolidirani godišnji financijski izvještaji identični.

# OBRAZAC PR-RAS

Izveštaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima sastavljen je za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2019. 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 6.994.160 kn poreza na dohodak koji se sastoji od:

- 5.151.221 kn sredstava fiskalnog izravnjanja
- 1.842.939 kn udjela u ukupno uplaćenom i povratu porezu na dohodak na području općine (u iznos uplaćenih sredstava uključen je izvršen povrat za 2018.g. po konačnom obračunu Porezne uprave u iznosu od 251.474 kn)

## AOP 028

Od 01.01.2017. g. porez na tvrtku je ukinut, ali Porezna uprava još uvijek poduzima mjere naplate potraživanja. U 2018.g. preknjiženjem Porezne uprave s računa Općine Kaptol skinuto je 713,06 kn više nego što je naplaćeno s te osnove te je za taj iznos terećen analitički konto 61453, a sredstva su odobrena na porezu na potrošnju na kontu 61424.

## AOP 045- 073

prihodi su ostvareni u skladu s odobrenim projektima za financiranje, a u donosu na prethodnu godinu ona su povećana zbog većeg broja natječaja za koje je općina imala preduvjete. Odobreni su sljedeći projekti:

<b>63</b>	<b>Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna</b>	<b>1.186.844,34</b>
633	Pomoći proračunu iz drugih proračuna	61.998,00
-11	POŽEŠKO-SLAVONSKA ŽUPANIJA	61.998,00
	0 Potpora za ogrjev	30.400,00
	1 Sufinanciranje dječjih vrtića	26.598,00
	2 Festival "Zlatni glas"	5.000,00
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	130.492,91
-12	HZZ	81.734,36
	1 Javni radovi	81.734,36
-35	HRVATSKE CESTE	48.758,55
	0 Zimska služba	48.758,55
638	Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijena EU sredstava	994.353,43
-13	FINANCIRANJE PROJEKATA	994.353,43
	3 MRRFEU	932.353,43
	4 Ministarstvo graditeljstva	62.000,00

## AOP 084 i 086

prihodi su smanjeni jer su ostvareni prihodi samo od koncesije za dimnjačarsku službu, a prihodi od naknade za mineralne sirovine su evidentirani unutar odjeljka 6423.

### **AOP 089 i 105**

prihodi od legalizacije nezakonito izgrađenih zgrada imaju trend pada zbog skorog završetka procesa

### **AOP 109**

smanjen je prihod od prodaje državnih biljega

### **AOP 125**

uplate vlastitih prihoda odnose se na proviziju Hrvatskih voda doo za zaduživanje i naplatu naknade za uređenje voda te za naplaćeno prihode od pruženih usluga

### **AOP 149-159, 163 i 173**

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

### **AOP 178**

povećani su rashodi za ostale komunalne usluge zbog izmjene Zakona o zaštiti životinja kojim je Općina postala obvezna financirati rad skloništa za pse lualice.

### **AOP 177**

povećani su rashodi za medijsko praćenje rada

### **AOP 181**

rashodi su povećani zbog odvjetačkih usluga za provođenje postupaka ovrhe komunalne naknade, većeg broja projekata (nadzor, projektiranje...) te uvođenja programa igraonice koji izvodi osoba na ugovor o djelu

### **AOP 199 i 210**

općina se u 2019. godini kratkoročno zadužila zbog održavanja likvidnosti tijekom izvođenja projekta izgradnje dječjeg vrtića na iznos od 3.000.000 kn i to dolaskom u prekoračenje na žiro-računu. Zajam još nije realiziran jer je u 2019. g. Općina uspjela sve obveze platiti iz općih prihoda i primitaka, te po tom osnovu nije ni nastao trošak kamata već samo naknada za realizaciju kredita u iznosu od 30.000,00 kn.

### **AOP 219**

Općina je uvela program poticanja zapošljavanja te subvencionira obrtnike i ostale poduzetnike za novo zaposlene. U 2019.g. bilo je manje zahtjeva te su i isplaćena manja sredstva.

### **AOP 273**

sukladno Zakonu i Odluci Vijeća, Općina je predala na upravljanje trgovačkom društvu Tekija i isknjižila iz svoje imovne kanalizaciju u Alilovcima u ukupnom iznosu od 3.642.680 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 344**

Rashodi su povećani zbog kupovine novih čestica poljoprivrednog zemljišta za izgradnju Poduzetničke zone.

#### **AOP 357**

Rashodi se odnose na ispostavljene privremene situacije/račune za izgradnju dječjeg vrtića.

#### **AOP 358**

Rashodi su povećani zbog rekonstrukcije Trga V. Korajca i izgradnje kružnog toka.

#### **AOP 367**

Rashodi su povećani zbog kupovine nove komunalne opreme.

#### **AOP 635 (2018.g.) i 633 (2019.g.)**

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

- 406,00- J. Soudek- duplo zadužen trošak
- -16,00 kn – Alca- manje zadužen trošak
- 2.486,21 kn- HZZO- zahtjev za povrat bolovanja iz 2018.g.

osim toga, provedena je Odluka o raspodjeli rezultata u 2018.g. te je viškom prihoda poslovanja pokriven manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 2.316.460,92 kn.

#### **AOP 639**

prethodne godine su vremenski razgraničeni rashodi gorivo koje još nije utrošeno te rashodi za cestarinu.

## **OBRAZAC P- VRIO**

#### **AOP 005**

odnosi se na prodaju osobnog automobila iznad knjigovodstvene vrijednosti.

#### **AOP 020**

odnosi se na iskazivanje u imovini darovanog zemljišta i sportskog objekta u Kaptolu (donacija dobivena od OŠ V. Korajac Kaptol)

### **AOP 032**

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

## **OBRAZAC BILANCA**

### **AOP 025,**

povećanje se odnosi na nabavu kombija te osobnog vozila.

### **AOP 052**

u pripremi su sljedeće investicije u tijeku:

- Kanalizacija Kaptol Ramanovci- 5.019.349 kn
- Trg V. Korajca- 1.795.659,99 kn
- Nogometno igralište Podgorje- 5.625 kn
- Kanalizacija Ramanovci- 326.416 kn
- Kanalizacija Alilovci- prenesena na upravljanje Tekiji; isknjižena
- Kanalizacija Podgorje- 185.276 kn
- Kanalizacija Doljanovci Bešinci- 89.450 kn
- Gospodarska zona Novi Bešinci- 89.062
- Društveni dom Češljakovci- 740.508 kn
- Dječji vrtić- 2.118.489 kn
- Reciklažno dvorište- 2.700 kn

### **AOP 133**

Udjeli u temeljnom kapitalu sada iznose:

- Tekija doo- 1.865.400 kn
- Komunalac doo- 332.800 kn

### **AOP 156**

izvršeno vrijednosno usklađenje potraživanja do 3 godine za komunalnu naknadu, komunalni doprinos, legalizaciju, porezne prihode i prodaju poljoprivrednog zemljišta.

### **AOP 233 i 238**

Nastavno na bilješku uz AOP 633 PRRAS-a izvršena je korekcija manjka prihoda od nefinancijske imovine jer je dio rashoda za nabavu nefinancijske imovine u 2019.g. financiran iz prihoda od pomoći u ukupnom iznosu od 812.000 kn. Korekcija se odnosila na sljedeće investicije:

Ostvareni kapitalni prihodi	994.353,43
-----------------------------	------------

<b>Kapitalni rashodi</b>	<b>812.000,00</b>
Rekonstrukcija trga 42131	450.000,00
Kosilica 42273	62.000,00
Rekonstrukcija dom Češljakovci	300.000,00

## AOP 245

struktura izvanbilančnih zapisa je sljedeća:

### Izdane zadužnice kao osiguranje plaćanja- konto 99411

Datum izdavanja	Primatelj	Svrha	Iznos	Datum povratka
12.06.2008.	PBZ Leasing d.o.o. Zagreb	osobno vozilo	100.000,00	
04.09.2009.	HEP Opskrba d.o.o. Zagreb	električna energija	50.000,00	09.09.2019.
01.04.2010.	HP Hrvatska pošta d.d. Zagreb	poštarina	5.000,00	
03.08.2011.	Unicredit leasing Croatia d.o.o. Zagreb	komunalna oprema	50.000,00	07.10.2019.
03.08.2011.	Unicredit leasing Croatia d.o.o. Zagreb	komunalna oprema	50.000,00	07.10.2019.
03.08.2011.	Unicredit leasing Croatia d.o.o. Zagreb	komunalna oprema	50.000,00	07.10.2019.
03.08.2011.	Unicredit leasing Croatia d.o.o. Zagreb	komunalna oprema	500.000,00	07.10.2019.
03.08.2011.	Unicredit leasing Croatia d.o.o. Zagreb	komunalna oprema	100.000,00	07.10.2019.
03.08.2011.	Unicredit leasing Croatia d.o.o. Zagreb	komunalna oprema	100.000,00	07.10.2019.
03.08.2011.	Unicredit leasing Croatia d.o.o. Zagreb	komunalna oprema	100.000,00	07.10.2019.
17.08.2017.	Ministarstvo reg. razvoja i fondova	Pročistač naselja Alilovci	500.000,00	
06.06.2018.	Slatinska banka d.d. Slatina	Kupnja kombiniranog stroja	500.000,00	
17.07.2018.	Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost	Nabava spremnika za odvojeno prikupljanje otpada	100.000,00	
17.07.2018.	Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost	Nabava spremnika za odvojeno prikupljanje otpada	100.000,00	
19.07.2018.	MRRFEU	Projekt Sanacije nerazvrstane ceste Bešinci-N.Bešinci	500.000,00	
19.07.2018.	MRRFEU	Projekt Sanacije nerazvrstane ceste Bešinci-N.Bešinci	50.000,00	
13.08.2018.	MRRFEU	Modernizacija Zagradске ulice u Kaptolu	500.000,00	
29.05.2019.	MRRFEU	Uređenje doma u Češljakovcima	500.000,00	
29.5.2019	MRRFEU	Rekonstrukcija trga u Kaptolu	500.000,00	
30.5.2019	HEP Opskrba d.o.o. Zagreb	osiguranje plaćanja	50.000,00	
17.09.2019.	Slatinska banka	Kratkoročno zaduženje	3.000.000,00	
17.09.2019.	Slatinska banka	Kratkoročno zaduženje	1.000.000,00	
09.10.2019.	Crodux	gorivo	50.000,00	
12.12.2019.	MRRFEU	Zgrada na igralištu	100.000,00	
12.12.2019.	MRRFEU	Zgrada na igralištu	100.000,00	
		<b>UKUPNO</b>	<b>7.655.000,00</b>	

<b>redni broj</b>	<b>Razvoj vodoopskrbe i odvodnje</b>	<b>Vrijednost</b>
1.	tekija - razvoj vodoopskrbe	7.919,19 kn
2.	tekija - razvoj odvodnje	44.480,33 kn

<b>redni broj</b>	<b>sudski sporovi</b>	<b>Vrijednost</b>
1.	bivši djelatnik općine (potencijalno potraživanje)	194.977,44 kn

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

## OBRAZAC Obveze

### **AOP 038**

Obveze na dan 31.12.2019.g. sastoje se od:

<i>Obveze za zaposlene za plaću za 12 mj.</i>	68.780,32
<i>Obveze za materijalne rashode</i>	106.519,63
<i>Obveze za financijske rashode</i>	1.028,24
<i>Obveze za subvencije</i>	240
<i>Obveze za naknade</i>	4.122,08
<i>Obveze za pomoći</i>	
<i>Ostale obveze (naplaćeni tuđi prihodi, jamčevni polozi, stanovi)</i>	52.062,30
<i>obveze za nabavu nefinancijske imovine</i>	631.611,70
<b>ukupno</b>	<b>864.364,27</b>
<i>obračunati rashodi koji nisu fakturirani</i>	3.333,35
<b>sveukupno</b>	<b>867.697,62</b>

## 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 na AOP-u 148

U Kaptolu, 12. veljače 2020.g.

**Načelnik  
Mile Pavičić, ing.**