

# Izveštaji proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika

za razdoblje: 1. siječanj 2020. – 31. prosinac 2020.

Broj RKP-a:	32529	AOP oznaka razdoblja:	2020-12	<b>373.643.989,77</b>			
Matični broj:	02580366	Proračun nema korisnika pa Izveštaj vrijedi i kao konsolidirani:	NE	Kontrolni broj izvještaja			
Naziv obveznika:	OPĆINA KAPTOL			Od datuma:	1.1.2020		
Pošta i mjesto:	34334	KAPTOL		Do datuma:	31.12.2020		
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	Telefax:	034313104
	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		

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2020.G.

### Zakonski okvir

- Zakon o proračunu (Narodne novine, br. 87/08, 136/12 i 15/15)
- Zakon o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2020.g. (Narodne novine, br. [117/19](#), [32/20](#), [42/20](#), [58/20](#), [124/20](#))
- 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 i 145/20)
- 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.

# OBRAZAC PR-RAS

Izveštaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima sastavljen je za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2020. 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 6.599.079 kn poreza na dohodak koji se sastoji od:

- 4.832.249 kn sredstava fiskalnog izravnjanja
- 1.766.830 kn udjela u ukupno uplaćenom porezu i povratu porezu na dohodak na području općine (u iznos uplaćenih sredstava uključen je izvršen povrat za 2019.g. po konačnom obračunu Porezne uprave u iznosu od 216.837 kn)

## AOP 045- 073

Prihodi u iznosu od 241.799,38 kn su ostvareni od kompenzacijskih mjera, dok su 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	<b>Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna</b>	<b>241.799,38</b>
633	Pomoći proračunu iz drugih proračuna	241.799,38
	1 <i>Kompenzacijska mjere</i>	241.799,38

Odobreni su sljedeći projekti:

63	<b>Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna</b>	<b>3.653.262,00</b>
633	Pomoći proračunu iz drugih proračuna	52.325,24
	0 <i>Elementarna nepogoda</i>	8.900,24
	1 <i>Sufinanciranje dječjih vrtića</i>	11.925,00
	0 <i>Potpore za ogrjev</i>	31.500,00
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	83.546,71
	0 <i>Zimska služba</i>	17.231,25
	1 <i>Javni radovi</i>	40.220,96
638	Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	3.517.390,05
	3 <i>MRRFEU</i>	300.000,00
	5 <i>Izrada Strategije razvoja poljoprivrede</i>	98.750,00
	8 <i>WFI</i>	112.010,05
	7 <i>Izgradnja vrtića</i>	3.006.630,00

## AOP 084 - 089

prihodi su smanjeni jer su nekima istekli ugovori o zakupu poljoprivrednog zemljišta, dok prihodi od legalizacije nezakonito izgrađenih zgrada ove godine imaju porast.

#### **AOP 108**

Povećan je prihod od naknada za grobna mjesta.

#### **AOP 109**

Povećan je prihod od prodaje državnih biljega.

#### **AOP 114**

Smanjen je prihod šumskog doprinosa.

#### **AOP 120 - 122**

Povećan prihod od komunalnog doprinosa i komunalne naknade, slane su opomene pred ovrhu putem odvjetnika za dospjela potraživanja.

#### **AOP 149 - 165**

Rashodi za zaposlene su povećani zbog zapošljavanja jednog djelatnika na mjesto računovodstvenog referenta.

#### **AOP 167**

Povećani su rashodi za uredski materijal i literaturu.

#### **AOP 168 i 173**

Smanjeni su rashodi materijala te radne i zaštitne odjeće za komunalni pogon.

#### **AOP 175**

Povećani su troškovi interneta zbog provedenog projekta WIFI4EU.

#### **AOP 176**

Povećani su troškovi tekućeg i investicijskog održavanja. Uređivalo se pročelje zgrade općine i stubište unutar zgrade. Provedeni su i radovi na sanaciji Češke ulice.

#### **AOP 177**

Smanjeni su rashodi za medijsko praćenje rada.

#### **AOP 181**

Rashodi su smanjeni zbog manjeg broja projekata (nadzor, projektiranje...) te se ukida program igraonice koji izvodi osoba na ugovor o djelu.

#### **AOP 183**

Smanjeni su troškovi uređenje prostora u odnosu na prošlu godinu.

#### **AOP 185 - 182**

Rashodi za premije osiguranja su se povećali zbog osiguranja zgrade vrtića. Rashodi za članarine su se također povećali jer je Udruga općina RH povećala članarinu, a općina Kaptol se je ućlanila u novu asocijaciju. Ostali nespomenuti rashodi su se smanjili jer se nije održao festival Zlatni glas kao ni Dan općine zbog nastale situacije s virusom Covid19.

### **AOP 199 i 211**

Općina se u 2020. 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. Općina nije uspjela sve obveze platiti iz općih prihoda i primitaka, te je po tom osnovu nastao trošak kamata u iznosu 9.177,39 kn i naknada za realizaciju kredita u iznosu od 30.000,00 kn.

### **AOP 229**

Sklopljen je ugovor sa Županijskom upravom za ceste PSŽ o sufinanciranju pješačke staze kroz naselje Alilovci. Troškovi radova su iznosili 269.129,33 kn dok se ostalih 5.000,00 kn odnosi na pomoć Požeško-slavonskoj županiji kod izrade Monografije.

### **AOP 232 i 233**

Zbog otvaranja Dječjeg vrtića Bambi, Općina prestaje financirati program predškole koji se je odvijao u OŠ Vilima Korajca u Kaptolu, a u 2020.g. financirana je samo jedna pametna ploča u odnosu na 2019. g.

### **AOP 235**

U 2020.g. Općina osniva Dječji vrtić Bambi koji postaje njen proračunski korisnik te financiranje rashoda poslovanja iznosi 212.102,06 kn.

### **AOP 284**

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

- 1.500,00 kn – Dječji vrtić Požega - duplo zadužen trošak
- 700,00 kn – Dječji vrtić L. Mandić – duplo zadužen trošak
- -10,00 kn – Hrvatski telekom dd- manje zadužen trošak
- 4.552,44 kn- DP Elektra- krivo zadužen trošak
- 636,82 kn – otpis potraživanja po odluci načelnika

### **AOP 344**

Rashodi su smanjeni u odnosu na 2019.g. za kupovinu novih čestica poljoprivrednog zemljišta za izgradnju Poduzetničke zone.

### **AOP 357**

Rashodi se odnose na ispostavljene privremene i okončanu situaciju/račune za izgradnju dječjeg vrtića.

### **AOP 362**

Rashodi su povećani zbog projekta WIFI4EU, te instalacije videonadzora.

### **AOP 363**

Rashodi su nastali zbog izgradnje plinske kotlovnice.

#### **AOP 486**

Kako općina nije uspjela platiti sve obveze iz općih prihoda i primitaka, kratkoročno se zadužila prekoračenjem na žiro računu u iznosu od 1.232.222,24 kn, a za što postoji odluka vijeća..

#### **AOP 498**

Općina je primila beskamatni zajam iz državnog proračuna temeljem odgode i povrata poreza na dohodak.

#### **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 rashodovanje osnovnog sredstva ID 395 – tableti, prema odluci načelnika o popisu i rezultatima popisa s 31.12.2020.

#### **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 041**

Odnosi se na smanjenje obveza za rashode poslovanja prilikom usklađivanja kartica s dobavljačima.

## **OBRAZAC BILANCA**

#### **AOP 010**

Do povećanja je došlo zbog prijenosa investicija u tijeku - Dječji vrtić i Društveni dom Češljakovci u upotrebu

#### **AOP 012**

Povećanje se odnosi na izgradnju Potpornog zida kraj Dječjeg vrtića u Kaptolu, izgradnju parkirališta kod groblju u Kaptolu i parkirališta kod groblju u Alilovcima, izgradnju plinske kotlovnice, opremu za sportsko igralište u Ramanovcima te javnu rasvjetu kod Dječjeg vrtića.

#### **AOP 015**

Povećanje se odnosi na uredski namještaj Dječjeg vrtića.

### AOP 016

Povećanje se odnosi na videonadzor u Općini Kaptol te na WIFI opremu u sklopu projekta WIFI4EU.

### AOP 017

Povećanje se odnosi na ugradnju ulazne rampe kod zgrade Općine Kaptol, i uređaje za protupožarnu i protuprovalnu zaštitu Dječjeg vrtića Bambi.

### AOP 021

Odnosi se na uređaje u Dječjem vrtiću Bambi, spremnike za odvojeno prikupljanje otpada i kosilicu

### AOP 052

u pripremi su sljedeće investicije u tijeku:

- Kanalizacija Kaptol Ramanovci- 5.019.349,12 kn
- Trg V. Korajca- 1.795.659,99 kn
- Nogometno igralište Podgorje- 76.063,36 kn
- Kanalizacija Ramanovci- 326.416,68 kn
- Kanalizacija Podgorje- 185.276,55 kn
- Kanalizacija Doljanovci Bešinci- 89.450,40 kn
- Gospodarska zona Novi Bešinci- 89.062,50 kn
- Reciklažno dvorište- 2.700,00 kn

### AOP 157

Izvršeno je vrijednosno usklađenje potraživanja do 3 godine za komunalnu naknadu, komunalni doprinos, naknadu za uređenje voda, grobnu naknadu, porezne prihode i prodaju poljoprivrednog zemljišta.

### AOP 238 i 242

Izvršena je korekcija manjka prihoda od nefinancijske imovine jer je dio rashoda za nabavu nefinancijske imovine u 2020.g. financiran iz prihoda od pomoći u ukupnom iznosu od 3.444.734,55 kn. Korekcija se odnosila na sljedeće investicije:

<b>Ostvareni kapitalni prihodi</b>	<b>3.444.734,55</b>
<b>Kapitalni rashodi</b>	<b>3.444.734,55</b>
Izgradnja vrtića	3.006.630,00
WI FI	112.010,05
Parkiralište kod groblja Kaptol	300.000,00
Fond- spremnici	26.094,50

## AOP 251

struktura izvanbilančnih zapisa je sljedeća:

### Izdane zadužnice kao osiguranje plaćanja- konto 99411

<b>Evidencija izdanih i vraćenih jamstava</b>						
(zadužnice)						
Rb.	Datum izdavanja	Primaloj	Švrha	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	peč 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 Ailovci	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 Brd	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	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 Ailovci	500.000,00	500.000,00	29.10.2018.
1/2017.	17.08.2017.	Ministarstvo reg. razvoja i fondova EU	Pročistač naselja Ailovci	500.000,00		
1/2018.	04.06.2018.	Ministarstvo reg. razvoja i fondova EU	Modernizacija Zagradске ulice u K	220.000,00	220.000,00	10.8.2018
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 pri	100.000,00		
4/2018.	17.07.2018.	Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost	Nabava spremnika za odvojeno pri	100.000,00		
5/2018.	19.07.2018.	MRRFEU	Projekt Sanacije nerazvrstane cest	500.000,00	500.000,00	05.03.2020.
6/2018.	19.07.2018.	MRRFEU	Projekt Sanacije nerazvrstane cest	50.000,00	50.000,00	05.03.2020.
7/2018.	13.08.2018.	MRRFEU	Modernizacija Zagradске ulice u K	500.000,00		
1/2019.	29.05.2019.	MRRFEU	Rekonstrukcija Trga V. Korajca u K	500.000,00		
2/2019.	29.05.2019.	MRRFEU	Uređenje Društvenog doma u Češi	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 d.o.o., Zagreb	Nabavka goriva	50.000,00		
7/2019.	12.12.2019.	MRRFEU	Projektat za zgradu na igralištu	100.000,00		
8/2019.	12.12.2019.	MRRFEU	Projektat 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		
		<b>UKUPNO</b>		<b>16.582.000,00</b>	<b>8.977.000,00</b>	<b>7.605.000,00</b>

### POPIS SUDSKIH SPOROVA

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

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>	80.331,04
<i>Obveze za materijalne rashode</i>	123.050,80
<i>Obveze za financijske rashode</i>	1.235,76
<i>Obveze za subvencije</i>	200,00
<i>Obveze za naknade</i>	112,00
<i>Ostale obveze</i>	70.949,40
<i>Obveze za kredite</i>	1.232.222,24
<i>Obveze za zajmove</i>	113.289,49
<b>ukupno</b>	<b>1.621.390,73</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.

U Kaptolu, 12. veljače 2021..g.

**Načelnik**  
**Mile Pavičić, ing**



