

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA OPĆINE KAPTOL ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2022.G.

Zakonski okvir

- Zakon o proračunu (Narodne novine, br. 144/21)
- Zakon o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2022.g. (Narodne novine, br. 61/22 i 131/22)
- 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. 37/22)
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN, br. 26/10, 120/13 i 1/20)

Člankom 8. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu propisan je sadržaj financijskih izvještaja. Bilješke uz financijske izvještaje sastavni su dio financijskih izvještaja proračuna. Temeljem članka 14. Bilješke su dopuna podataka uz financijske izvještaje.

Članak 15. 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 2022. 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 Zagrebačke banke broj: HR782360001817700008.

Razred 6 - Prihodi poslovanja

Ukupni prihodi poslovanja Općine Kaptol za 2022 godinu iznose 14.162.476,70 kn, s indeksom ostvarenja 96,4 u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Račun skupine 61 – Prihodi od poreza

Ukupno je ostvareno 2.532.212,95 kn poreza na dohodak (u iznos uplaćenih sredstava uključen je izvršen povrat za 2021.g. po obračunu Porezne uprave u iznosu od 531.257,23 kn). U odnosu na 2021. godinu to je oko 26,1 % više prihoda.

Račun skupine 63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Prihodi u iznosu od 10.474.793,58 kn ostvareni su najvećim udjelom od fiskalnog izravnjenja, te ostali prihodi ostvareni u skladu s odobrenim projektima za financiranje, a u odnosu na prethodnu godinu oni su umanjeni.

63		Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	10.474.793,58
633		Pomoći proračunu iz drugih proračuna	4.798.099,72
	-41	DRŽAVNI PRORAČUN	4.768.099,72
		1 Fiskalno izravnjenje	4.768.099,72
	-11	POŽEŠKO-SLAVONSKA ŽUPANIJA	30.000,00
		2 Festival Zlatni glas	20.000,00
		4 Sufinanciranje izrade monografije	10.000,00
634		Pomoći od izvanproračunskih korisnika	59.381,74
	-12	HZZ	52.371,74
		1 Javni radovi	52.371,74
	-35	HRVATSKE CESTE	7.010,00
		0 Zimska služba	7.010,00
638		Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	5.617.312,12
	-13	FINANCIRANJE PROJEKATA	5.617.312,12
		3 MRRFEU	4.469.728,74
		4 Ministarstvo graditeljstva	120.000,00
		9 Fond za zaštitu okoliša	507.583,38
		10 Središnji ured za demografiju i mlade	220.000,00
		12 Središnji ured za obnovu i stambeno zbrinjavanje	300.000,00

Račun skupine 64 - Prihodi od imovine

Prihodi od zakupa i naknade za korištenje nefinancijske imovine su smanjene u odnosu na isto razdoblje prošle godine s indeksom vrijednosti 87,0 , a ostvareni su u iznosu od 223.476,32 kn.

Račun skupine 65 - Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi

Prihodi od upravnih pristojbi ostvareni su u iznosu od 787.851,56 kn s indeksom ostvarenja od 83,2. Došlo je do povećanja prihoda od grobnih naknada, međutim značajno je smanjenje prihoda od doprinosa za šume, te prihoda komunalnog doprinosa.

Račun skupine 66 - Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacije te povrati po protestiranim jamstvima

Prihodi su ostvareni u iznosu od 144.142,29 kuna. Općina Kaptol je izdala Monografiju povodom 800 godina prvog pisanog spomena imena Kaptol, te su prihodi od donacija pravnih i fizičkih osoba porasli u odnosu na prošlu godinu upravo zbog izdane knjige. I u 2022. godini održana je manifestacija Zlati glas Zlatne doline koji se velikim dijelom sufinancirao od donacija.

Razred 3 - Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja za izvještajno razdoblje iznose 7.535.305,98 kn što je za 10,70 % manje u odnosu za isto izvještajno razdoblje prošle godine.

Račun skupine 31 - Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene su povećani zbog donošenja odluke općinskog vijeća o izmjenama odluke o koeficijentima za obračun plaća službenika i namještenika. Također se provodio program Hrvatskog zavoda za zapošljavanje "Javni radovi" - pokriće ovih troškova osigurano je iz HZZ.

Račun skupine 32 - Materijalni rashodi

Materijalni rashodi ostvareni su s indeksom vrijednosti 102,3. Najveća odstupanja u odnosu na prošlu godinu imaju uredski materijal i literatura, energija te usluge tekućeg i investicijskog održavanja.

Općina Kaptol je izdala Monografiju Općine Kaptol povodom 800 godina prvog pisanog spomena imena Kaptol, što je dovelo do značajnog povećanja troškova.

Na tržištu je došlo do globalnog povećanja cijena energenata što je vidljivo u ostvarenju u odnosu na prošlu godinu.

Smanjeni su troškovi tekućeg i investicijskog održavanja. U 2022. godini uređivao se

prostor Vatrogasnog doma u Podgorju, prostor Vatrogasnog doma u Golom Brdu i unutarnji prostor vijećnice Općine Kaptol.

Račun skupine 34 – Financijski rashodi

Općina Kaptol u 2022. godini kratkoročno se zadužila kod svoje poslovne banke zbog održavanja likvidnosti tijekom izvođenja projekta uređenja komunalne infrastrukture u Gospodarskoj zoni Novi Bešinci. Trošak kamata u 2022 godini iznosi 5.460,69 kn. Općina je također u 2022 godini završila projekt rekonstrukcije javne rasvjete u svim naseljima općine, te se dugoročno zadužila (10 godina) kod Hrvatske banke za obnovu i razvitak. Trošak kamata za ovaj kredit iznosi 530,23 kn.

Račun skupine 35 – Subvencije

Općina Kaptol daje poticaj za zapošljavanje i za razvoj poduzetništva na području Općine Kaptol, a u 2022. vidljiv je porast.

Račun skupine 36 – Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna

3661- Općina Kaptol je s OŠ V. Korajca u 2022. godini sklopila ugovor o sufinanciranju dnevnog boravka za osnovnoškolce, te je zbog tog razloga došlo do povećanja u odnosu na prošlu godinu. Općina sufinancira i radne bilježnice za djecu osnovne škole kao i glazbene instrumente.

3662 - U 2022. godini Općina Kaptol financira izgradnju pješačke staze u Požeškoj ulici u Kaptolu te izgradnju pješačke staze u Ramanovcima.

3672 - sufinanciranje rashoda poslovanja Dječjeg vrtića Bambi Kaptol iznosi 698.857,09 kn.

Račun skupine 38 – Ostali rashodi

3811 - izdvojena su veća sredstva za udruge

3822 – u 2022 godini Općina Kaptol objavila je javni poziv za poticanje rješavanja stambenog pitanja za mlade obitelji na području općine. Uvjete su ostvarile 4 mlade obitelji, te je za to izdvojeno 126.000,00 kn.

3831 – u 2021. godinu područje Općine Kaptol pogođeno je prirodnom nepogodom – led i tuča, te je zato ostvaren indeks vrijednosti 3,2 u 2022. godini.

3861 - sukladno Zakonu i Odluci Vijeća, Općina je predala na upravljanje trgovačkom društvu Tekija i isknjižila iz svoje imovne dio kanalizaciju u gospodarskoj zoni Novi Bešinci u iznosu od 201.235,97kn. 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 odnose se na sufinanciranje Općine u izgradnji komunalnih građevina koje provodi nadležno trgovačko društvo. Sredstva se isplaćuju na temelju zahtjeva.

92211- rezultat poslovanja - preneseni

Općina Kaptol u 2021. ostvarila je višak prihoda poslovanja u iznosu od 49.605,37 kn. U 2022. godini provedena su usklađenja s vjerovnicima i dobavljačima, a pošto se radilo o rashodima iz prethodne godine, ispravljen je višak prihoda poslovanja za sljedeće iznose:

- 2.118,76 kn - Bor d.o.o. – zastara
- 6.250,00 - Okorak d.o.o. – zastara
- 5.000,00 - URED OVLAŠT.INŽ. DOMAGOJA STOJAKOVIĆA – zastara
- 1.765,72 – Promet d.o.o. - zastara

Razred 7 – Prihod od prodaje nefinancijske imovine

Ukupni prihodi od prodaje nefinancijske imovine iznose 344.526,24 kn. Smanjeni su u odnosu na prošlu godinu jer je Općina Kaptol prošle godine predala na upravljanje trgovačkom društvu Tekija i isknjižila iz svoje imovne kanalizaciju u vrijednosti 1.216.963,00 kn.

Razred 4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine su povećani u odnosu na isto razdoblje prošle godine s indeksom ostvarenja 149,9.

4212 – u 2022 godini završio je je projekt izgradnje Reciklažnog dvorišta koje je pušteno u rad u travnju ove godine. Započeo je novi projekt Izgradnje zgrade društvene namjene za starije osobe.

4213 – u 2022. godini završena se rekonstrukcija Trga Vilima Korajca. Provodi se projekt uređenja komunalne infrastrukture u gospodarskoj zoni Novi Bešinci, a do kraja 2022 godine utrošeno je 3.051.039,33 kn.

4214 – u sklopu projekta uređenja komunalne infrastrukture gospodarske zone Novi Bešinci na kanalizaciju i vodovod izdvojeno je 1.573.850,38 kn. Općina Kaptol uredila je igralište Golo Brdo, te je izradila glavni projekt za Teniski teren u Kaptolu. Izrađeno je i jedno autobusno stajalište u naselju Doljanovci.

451 – ove godine Općina Kaptol završila je projekt rekonstrukcije javne rasvjete, te

započela projekt rekonstrukcije Majstorske ulice u Kaptolu, te sanaciju nerazvrstanih cesta u Kaptolu.

Razred 8 – Primici od financijske imovine i zaduživanja

U 2022. godini Općina Kaptol zadužila se dugoročno na 10 godina kod Hrvatske banke za obnovu i razvitak u iznosu od 1.566.900,57 kn. Zaduženje se koristilo za provedbu projekta rekonstrukcije javne rasvjete u svim naseljima općine.

Provodi se i projekt uređenja komunalne infrastrukture u gospodarskoj zoni Novi Bešinci, čija vrijednost iznosi oko 6.000.000,00 kn. Zbog održavanja likvidnosti općina se kratkoročno zadužila kod svoje poslovne banke u iznosu od 1.912.018,53 kn.

Sredstva beskamatnog zajma na dan 31.12.2022. iznose 324.982,93 kn koja će se otplatiti u 2023. godinu u 4 rate.

OBRAZAC BILANCA

B001 – Imovina

Ukupna imovina Općine Kaptol iznosi 39.227.462,96 kn.

02 – Proizvedena dugotrajna imovina

Proizvedena materijalna imovina se povećala u odnosu na prošlu godinu za 28%.

0212 – Reciklažno dvorište iz pripreme je stavljeno u uporabu.

0213 – u 2022 godini Općina Kaptol je ulagala u nekoliko nerazvrstanih cesta u Kaptolu i u Ulicu Tomislava Pranjkovića.

0214 – povećanje u odnosu na prošlu godinu s indeksom vrijednosti od 157,9. Završen je projekt rekonstrukcije javne rasvjete u svim naseljima Općine Kaptol. Izgrađeno je jedno autobusno stajalište u mjestu Doljanovci. Igralište u Golom Brdu je opremljeno s novim spravama.

0227 – Oprema od Reciklažnog dvorišta koja je stavljena u uporabu.

05 – Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi

U pripremi su sljedeće investicije u tijeku:

- Trg Vilima Korajca
- Zgrada društvene namjene za starije osobe
- Vatrogasno spremište
- Kanalizacija Novi Bešinci
- Gospodarska zona Novi Bešinci
- Gospodarska zona Novi Bešinci – vodovod
- Gospodarska zona Novi Bešinci – kanalizacija
- Gospodarska zona Novi Bešinci – cesta

99 – Izvanbilančni zapisi

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.	poštarina	5.000,00		

		Zagreb				
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 protesta	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 Požega	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	Pročistač 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	10.8.2018
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 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.	500.000,00		

			Korajca u Kaptolu			
2/2019.	29.05.2019	MRRFEU	Uređenje Društvenog doma u Češnjakovcima	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	Crodux 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	100.000,00	24.11.2022.
1/2022	17.05.2022	Zagrebačka banka	revolving kredit	500.000,00		
2/2022	17.05.2022	MRRFEU	Rekonstrukcija Trga V. Korajca u Kaptolu	1.000.000,00		
3/2022	17.06.2022	MRRFEU	Komunalna infrastruktura - gospodarska zona N. Bešinci	1.000.000,00		
4/2022	17.06.2022	MRRFEU	Komunalna infrastruktura - gospodarska zona N. Bešinci	1.000.000,00		
5/2022	17.06.2022	MRRFEU	Komunalna infrastruktura - gospodarska zona N. Bešinci	1.000.000,00		
6/2022	17.06.2022	MRRFEU	Komunalna infrastruktura - gospodarska zona N. Bešinci	1.000.000,00		
7/2022	21.07.2022	MRRFEU	Rekonstrukcija javne rasvjete	1.568.132,81		
8/2022	21.07.2022	HBOR	Rekonstrukcija javne rasvjete	1.568.132,81		
9/2022	20.09.2022	Zagrebačka banka	kredit - komunalna infrastruktura - gospodarska zona N. Bešinci	3.500.000,00		
10/2022	28.11.2022	MRRFEU	Sanacija nerazvrstanih cesta	500.000,00		
		UKUPNO		30.318.265,62	10.077.000,00	20.241.265,62

POPIS SUDSKIH SPOROVA

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

UKUPNO	194.977,44
--------	------------

OBRAZAC P-VRIO

91512 – Promjene u obujmu imovine

P029 – 390,00 kn odnosi se na povećanje potraživanja, a 22.383,39 kn na smanjenje potraživanja koje je bilo u zastari prema fizičkim i pravnim osobama.

91512 – Promjene u obujmu imovine

P035 – odnosi se na smanjenje obveza prema dobavljačima za koje je nastupila apsolutna zastara.

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.

OBRAZAC OBVEZE

Obveze na dan 31.12.2022.g. se sastoje:

<i>Obveze za zaposlene za plaću za 12 mj.</i>	86.152,14
<i>Obveze za materijalne rashode</i>	68.148,27

<i>Obveze za financijske rashode</i>	16.093,43
<i>Obveze za subvencije</i>	2.700,55
<i>Obveze temeljem sredstava pomoći unutar općeg proračuna</i>	494,16
<i>Obveze za naknade</i>	1.858,00
<i>Ostale obveze</i>	167.900,52
<i>Obveze za nabavu proizvedene imovine</i>	23.788,68
<i>Obveze za kredite od kreditnih institucija u javnom sektoru</i>	1.566.900,57
<i>Obveze za kredite od kreditnih institucija izvan javnog sektora</i>	1.912.018,53
<i>Obveze za zajmove od državnog proračuna</i>	324.982,93
ukupno	4.171.037,78

U Kaptolu, 13.01.2023. godine

Općinski načelnik

Mile Pavičić ing.