

**OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG
IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU
PRORAČUNA OPĆINE KAPTOL
ZA 2023.**



3. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJE PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA U 2023.g.

UVOD

Zakonom o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21) i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine 85/23) općinski načelnik je obavezan do 31. svibnja tekuće godine izraditi i dostaviti Vijeću Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna za prethodnu godinu.

Osnovna svrha navedenog izvještaja je dati informacije o:

- planiranim i ostvarenim godišnjim prihodima i rashodima, primicima i izdacima iskazanim prema proračunskim klasifikacijama,
- izvršenim preraspodjelama u tijeku izvještajnog razdoblja,
- stanju duga,
- ostvarenju postavljenih planova i
- uspješnosti ispunjenja postavljenih ciljeva.

Sukladno navedenom, a temeljem Zakona i Pravilnika, Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži:

1. OPĆI DIO proračuna koji čini:
 - 1.1. Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja
 - 1.2. Račun prihoda i rashoda po ekonomskoj klasifikaciji
 - a. Račun prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji
 - b. Račun prihoda i rashoda prema izvorima financiranja
 - c. Račun rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji
 - 1.3. Račun financiranja
 - a. Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
 - b. Račun financiranja prema izvorima financiranja
2. POSEBNI DIO proračuna po:
 - 2.1. organizacijskoj klasifikaciji,
 - 2.2. programskoj klasifikaciji
3. OBRAZLOŽENJE
4. POSEBNI IZVJEŠTAJI
 - 4.1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
 - 4.2. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe
 - 4.3. Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima
 - 4.4. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza, te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Financiranje javnih rashoda i izdataka Općine Kaptol tijekom 2023. godine planirano je sljedećim financijsko-planskim dokumentima:

- Proračun Općine Kaptol za 2023. i projekcije za 2024. i 2025. godinu kojim su utvrđeni prihodi i primici u ukupnom iznosu od 1.703.269,91 EUR od 19. prosinca 2022. godine.
- I. Izmjene i dopune Proračuna Općine Kaptol za 2023. godinu, kojima su ukupni prihodi i primici utvrđeni u iznosu 2.008.358,63 EUR od 19. lipnja 2023. godine.
- II. Izmjene i dopune Proračuna Općine Kaptol za 2023. godinu, kojima su ukupni prihodi i primici utvrđeni u iznosu 2.116.635,46 EUR od 20. prosinca 2023. godine.

Godišnjim izvještajem o izvršenju Proračuna Općine Kaptol za 2022. godinu utvrđen je višak prihoda/ primitaka nad rashodima / izdacima u iznosu od 233.699,70 EUR, od toga višak prihoda Općine Kaptol iznosi 1.693.408,19 kn odnosno 224.753,91 EUR, koji je ugrađen u prve izmjene i dopune Proračuna, a proračunski korisnik Dječji vrtić Bambi ostvario je višak prihoda u iznosu 67.402,02 kn odnosno 8.945,79 EUR.

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

Općina Kaptol:

- Povrat sredstava HZZ po konačnom obračunu za javne radove za 2022. – 332,75 €
- Usklađenje potraživanja za mirovinski i zdravstveni doprinos – 0,05 €
- Usklađivanje potraživanja prodaje zemljišta – 0,66 €

Dječji vrtić Bambi Kaptol

- Povrat sredstava HZZ po konačnom obračunu za pripravnika za 2022. – 292,93 €.
- Usklađivanje potraživanja - 256,33 €

Preneseni rezultat poslovanja prethodne godine s izvršenim korekcijama iznosi 232.817,57 €.

Sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu izvršena je obvezna korekcija manjka prihoda od nefinancijske imovine, jer je dio rashoda za nabavu nefinancijske imovine u 2023.g. financiran iz prihoda od pomoći u ukupnom iznosu od 134.280,00 € te je u Glavnoj knjizi financijski rezultat na dan 31. prosinac 2023. godine iskazan kako slijedi:

KOREKCIJA REZULTATA	
Kapitalni rashodi	134.280,20
Prenamjena prostora u vrtić	47.780,20
Stroj za čišćenje prometnica	16.500,00
Gospodarska zona N.Bešinci	70.000,00

STRUKTURA REZULTATA U BILANCI 31.12.2023.

konto 92211	Višak prihoda poslovanja	250.458,86
konto 92213	Višak primitaka od financijske imovine	133.251,71
konto 92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	347.128,64
	ukupno	36.581,93

Iz prikaza je vidljivo da je u bilanci iskazan višak prihoda poslovanja, višak primitaka od financijske imovine te manjak prihoda za nabavu nefinancijske imovine. Navedenu korekciju (prebijanje viškova i manjkova) nije dozvoljeno provesti bez suglasnosti Općinskog vijeća, odnosno navedena knjiženja se provode sukladno Odluci o raspodjeli rezultata. Isto tako, istom odlukom, izvršit će se preraspodjela izvora financiranja.

Utvrđen višak prihoda na kraju 2023. godine iznosi 36.581,93 €, od toga višak prihoda Općine Kaptol iznosi 36.495,46 €, a proračunski korisnik Dječji vrtić Bambi ostvario je višak prihoda u iznosu 86,47 €.

Sukladno izvorima financiranja, Općina Kaptol ostvarila sljedeći financijski rezultat:

<i>opći prihodi i primici OK</i>	-66.241,86
<i>vlastiti prihodi DV Bambi</i>	277,97
<i>pomoći OK</i>	-46.932,55
<i>pomoći DV Bambi</i>	-242,46
<i>namjenski prihodi DV Bambi</i>	50,96
<i>zaduženje OK</i>	149.669,87
UKUPAN REZULATAT	36.581,93

U nastavku Obrazloženja ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka daju se detaljni opisni i brojčani prikaz ostvarenja prihoda i primitaka te rashoda i izdataka za 2023. godine.

Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna možemo iskazati i po izvorima financiranja na sljedeći način:

STRUKTURA REZULTATA SUKLADNO IZVORIMA FINANCIRANJA- 31.12.2023.

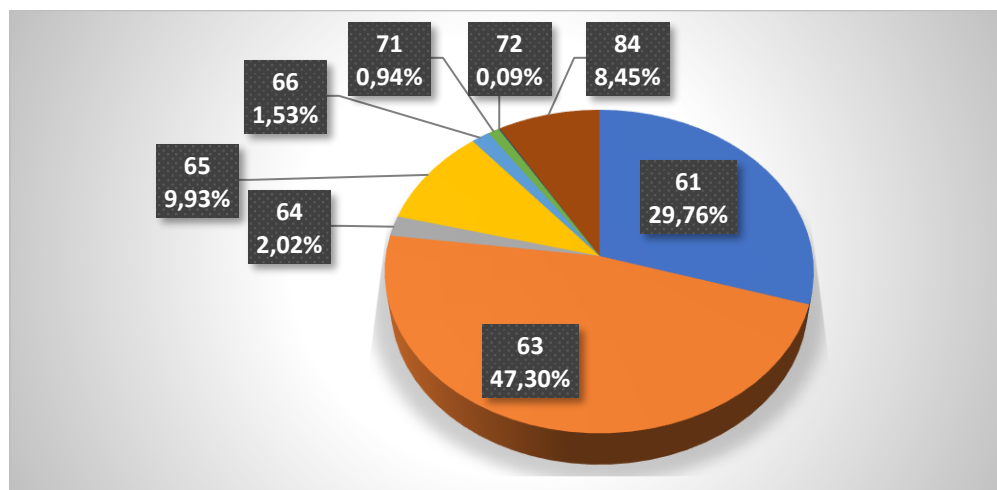
Br. oznaka	PROGRAM	Opći prihodi i primici	Vlastiti prihodi	Pomoći						Roditelji	Namjenski prihodi	Donacije	Zaduživanje	Ukupno
				Država	Županija	Općine	HZZO	HZZ	Hrvatske cesta					
1101	Djelatnost predstavničkog i izvršnog tijela	7.621,79												7.621,79
1201	Javna uprava i administracija	277.098,27							1.320,00			673,35	296.901,12	575.992,74
1202	Uređenje naselja i stanovanja	87.653,65	-	16.500,00	-	-	-	5.133,00	-	-	27.228,72	-	-	136.515,37
A120206	Javni radovi	728,10						5.133,00						5.861,10
A120211	Sufinanciranje priključka na kanalizaciju	3.905,00												3.905,00
A120212	Projektna dokumentacija	1.858,12									3.025,00			4.883,12
A120214	Horizontalna i vertikalna signalizacija	10.475,00												10.475,00
K120314	Odvodnja i pročišćavanje otpadnih voda	48.545,15									24.203,72			72.748,87
K120401	Nabava strojeva za zelene površine	11.700,00		16.500,00										28.200,00
K120402	Razvoj vodoopskrbne mreže	10.442,28												10.442,28
1203	Gradnja uređaja i objekata komunalne infrastrukture	-		30.500,00	-			-	-		35.207,06		-	65.707,06
K120305	Sanacija cesta Kaptol			30.500,00							28.188,62			58.688,62
K120307	Rekonstrukcija - Majstorska ulica										7.018,44			7.018,44
1204	Održavanje komunalne infrastrukture	-			-			-	-		68.719,39		-	68.719,39
A120403	Održavanje javnih površina- cvijeće										3.501,32			3.501,32
A120404	Održ. nerazvrstanih cesta										23.765,34			23.765,34
A120405	Održavanje groblja										14.635,15			14.635,15
A120406	Javna rasvjeta										25.321,56			25.321,56
A120407	Održavanje građevina javne odvodnje										1.496,02			1.496,02
1206	Razvoj gospodarstva	106.439,16		70.000,00										176.439,16
1207	Protupožarna i civilna zaštita	59.546,30												59.546,30
1208	Socijalna skrb	46.479,90												46.479,90
1210	Odgoj i obrazovanje	125.485,35		134.529,59										260.014,94
1211	Kultura i religija	63.653,02										8.060,00		71.713,02
1212	Šport	53.268,48										11.000,00		64.268,48
1213	Turizam	24.082,58												24.082,58
1214	Upravljanje imovinom	106.729,20		29.000,00										135.729,20
1215	Zaštita okoliša	60.695,35									7.259,71			67.955,06
2101	Bambi	141.024,16	1.155,52	998,40	509,66	1.796,00	162,26			61.665,49				207.311,49
	UKUPNO RASHODI	1.159.777,21	1.155,52	281.527,99	509,66	1.796,00	162,26	5.133,00	1.320,00	61.665,49	138.414,88	19.733,35	296.901,12	1.968.096,48
	UKUPNO PRIHODI	1.207.002,26	1.433,49	195.031,40	509,66	1.595,72	-	5.133,00	1.320,00	52.017,21	138.414,88	19.733,35	149.669,87	1.771.860,84
	PRIHODI OPĆINA	1.207.002,26	-	193.780,20				5.133,00	1.320,00	-	138.414,88	19.733,35	149.669,87	1.715.053,56
	PRIHODI DV BAMBI		1.433,49	1.251,20	509,66	1.595,72				52.017,21	-	-	-	56.807,28
	STRUKTURA REZULTATA 2023.	47.225,05	277,97	-86.496,59	0,00	-200,28	-162,26	0,00	0,00	-9.648,28	0,00	0,00	-147.231,25	-196.235,64
	STRUKTURA REZULTATA 2022. OPĆINA	-112.297,52		39.816,84									296.901,12	224.420,44
	STRUKTURA REZULTATA 2022. BAMBI	-1.169,39				-132,72				9.699,24			0,00	8.397,13
	UKUPNO REZULTAT 31.12.2023.	-66.241,86	277,97	-46.679,75	0,00	-333,00	-162,26	0,00	0,00	50,96	0,00	0,00	149.669,87	36.581,93
	OPĆINA	-65.394,19		-46.932,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149.669,87	37.343,13
	BAMBI	0,00	277,97	252,80	0,00	-333,00	-162,26	0,00	0,00	50,96	0,00	0,00	0,00	86,47

PRIHODI I PRIMICI

U 2023. godini ukupno je ostvareno 1.771.860,84 € prihoda i primitaka. Od toga prihodi i primici Općine Kaptol iznose 1.715.053,56 €, dok prihodi Dječjeg vrtića Bambi iznose 56.807,28 €. Općina Kaptol ostvarila je 1.604.032,02 € prihoda poslovanja, 18.158,95 € prihoda od prodaje nefinancijske imovine, te 149.669,87 € primitaka od zaduživanja.

Najviši udio u ostvarenju imaju prihodi od pomoći od 47,30% - skupina 63, zatim porezni prihodi 29,76 % skupina 61, primici od zaduženja 8,45 % - skupina 84. Ostalih 14,49 % odnosi se na prihode od imovine (skupina 64), prihodi po posebnim propisima (skupina 65), prihodi od prodaje imovine (skupine 71 i 72) te ostale nespomenute prihode (skupina 66).

LEGENDA		Proračun 2023	Ostvarenje 2023
Vrste prihoda/primitaka			
61	Prihodi od poreza	564.900,00	527.224,45
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	872.510,78	838.035,78
64	Prihodi od imovine	26.950,00	35.749,63
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	193.400,00	175.892,92
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	28.575,00	27.129,24
71	Prihodi od prodaje ne proizvedene dugotrajne imovine	20.000,00	16.593,92
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	1.600,00	1.565,03
84	Primici od zaduživanja	175.000,00	149.669,87
UKUPNO		1.882.935,78	1.771.860,84



U nastavku se daje detaljan pregled ostvarenja prihoda:

Račun/ Pozicija	Opis	Proračun 2023	Ostvarenje 2023
1	2	3	4
6	Prihodi poslovanja	1.686.335,78	1.604.032,02
61	Prihodi od poreza	564.900,00	527.224,45
611	Porez i prirez na dohodak	532.000,00	496.954,18
-1	POREZ I PRIREZ OD NESAM. RADA	547.500,00	476.101,36
1	Redovno	542.000,00	470.464,83
2	Vatrogastvo	5.500,00	5.636,53
-2	POREZ I PRIREZ OD SAMOSTALNIH DJELATNOSTI	40.000,00	61.342,55
-3	POR. I PRIREZ OD IMOVINE	1.000,00	1.039,16
-4	POR. I PRIREZ OD IZNAJMLJIVANJA	16.000,00	17.067,61
-5	POREZ I PRIREZ OD KAPITALA	4.000,00	16.176,38
-6	POREZ I PRIREZ PO GODIŠNJOJ PRIJAVI	0,00	0,00
-71	POREZ I PRIREZ OD NADZORA	3.500,00	3.302,44
-6	POVRAT POREZA I PRIREZA	-80.000,00	-78.075,32
613	Porezi na imovinu	30.300,00	27.941,80
-7	POREZ NA KUĆE ZA ODMOR	300,00	119,50
-8	POREZ NA PROMET NEKRETNINA	30.000,00	27.822,30
614	Porezi na robu i usluge	2.600,00	2.328,47
-9	POREZ NA POTROŠNJU	2.500,00	2.328,47
-36	POREZ NA TVRTKU	100,00	0,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	872.510,78	838.035,78
633	Pomoći proračunu iz drugih proračuna	592.059,00	605.406,00
-41	DRŽAVNI PRORAČUN	565.399,00	565.399,00
1	Fiskalno izravnanje	565.399,00	565.399,00
-10	DRŽAVNI PRORAČUN	24.000,00	37.347,00
0	Fiskalna održivost dječjih vrtića	24.000,00	37.347,00
-11	POŽEŠKO-SLAVONSKA ŽUPANIJA	2.660,00	2.660,00
2	Festival Zlatni glas	2.660,00	2.660,00
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	6.453,00	6.453,00
-12	HZZ	5.133,00	5.133,00
1	Javni radovi	5.133,00	5.133,00
-35	HRVATSKE CESTE	1.320,00	1.320,00
0	Zimska služba	1.320,00	1.320,00
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	3.398,78	3.356,58
-74	MINISTARSTVO ZNANOSTI	998,40	1.251,20
0	Mala škola	998,40	1.251,20
-73	HZZO	195,00	0,00
0	Liječnički pregledi	195,00	0,00
-75	POŽEŠKO-SLAVONSKA ŽUPANIJA	509,66	509,66
0	Mala škola	509,66	509,66
-66	SUFINANCIRANJE DJEČJEG VRTIĆA	1.695,72	1.595,72
0	Općina Velika, Brestovac	1.695,72	1.595,72
638	Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	270.600,00	222.820,20
-13	FINANCIRANJE PROJEKATA	270.600,00	222.820,20
3	MRRFEU	99.000,00	99.000,00
4	Ministarstvo graditeljstva	30.500,00	30.500,00
9	Fond za zaštitu okoliša	16.500,00	16.500,00
10	Središnji ured za demografiju i mlade	29.040,00	29.040,00

	11	Ministarstvo znanosti i obrazovanja	95.560,00	47.780,20
64		Prihodi od imovine	26.960,00	35.749,63
641		Prihodi od financijske imovine	10,00	0,27
	-70	POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE	10,00	0,27
642		Prihodi od nefinancijske imovine	26.940,00	35.749,36
	-16	ZAKUP POLJOPRIVREDNOG ZEMLJIŠTA	15.000,00	25.182,08
	-17	ZAKUPNINA MARIJANOVIĆ	2.500,00	1.864,36
	-39	KONCESIJA ZA ISTRAŽIVANJE MIN. SIR.	2.000,00	2.232,32
	-18	NAKNADA ZA TT MREŽU	5.440,00	5.436,38
	-21	LEGALIZACIJA	2.000,00	1.034,22
65		Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	193.400,00	175.892,92
651		Upravne i administrativne pristojbe	20.400,00	18.732,36
	-22	NAKNADE ZA KORIŠTENJE JAVNIH OPĆ. POVRŠINA	400,00	280,30
	-20	GODIŠNJA GROBNA NAKNADA	14.000,00	13.249,38
	-19	NAKNADA ZA GROBNA MJESTA	6.000,00	5.202,68
652		Prihodi po posebnim propisima	115.500,00	101.618,82
	-24	VODNI DOPRINOS	700,00	557,99
	0	8%	700,00	557,99
	-25	ŠUMSKI DOPRINOS	56.000,00	43.970,46
	-55	SUFINANCIRANJE RODITELJA	53.500,00	53.450,70
	1	Engleski jezik	1.500,00	1.433,49
	-26	SUFINANCIRANJE- SAVJETODAVNA SLUŽBA	5.000,00	3.638,20
	-27	OSTALI PRIHODI	300,00	1,47
653		Komunalni doprinosi i naknade	57.500,00	55.541,74
	-28	KOMUNALNI DOPRINOS	1.500,00	202,15
	-29	KOMUNALNE NAKNADE	56.000,00	55.339,59
66		Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	28.575,00	27.129,24
661		Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	10.700,00	9.449,04
	-48	USLUGE	6.200,00	5.871,20
	-47	PROVIZIJA- HRVATSKE VODE	4.500,00	3.577,84
663		Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	17.875,00	17.680,20
	-30	DONACIJE	6.200,00	6.006,85
	0	Festival Zlatni glas	5.400,00	5.400,00
	1	MONOGRAFIJA	800,00	606,85
	0	DONACIJE - TRGOVAČKA DRUŠTVA	11.675,00	11.673,35

7		Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	21.600,00	18.158,95
71		Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	20.000,00	16.593,92
711		Prihodi od prodaje materijalne imovine - prirodnih bogatstava	20.000,00	16.593,92
	-31	PRODAJA POLJOPR. ZEMLJIŠTA	20.000,00	16.593,92
72		Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	1.600,00	1.565,03
721		Prihodi od prodaje građevinskih objekata	1.600,00	1.565,03
	-33	PRODAJA STANOVA U VLASNIŠTVU RH- 45%	1.600,00	1.565,03
8		Primici od financijske imovine i zaduživanja	175.000,00	149.669,87
84		Primici od zaduživanja	175.000,00	149.669,87
844		Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	135.000,00	124.398,32
	-46	KRA TKOROČNO ZADUŽENJE	135.000,00	124.398,32
847		Primljeni zajmovi od drugih razina vlasti	40.000,00	25.271,55
	-62	KRA TKOROČNO ZADUŽIVANJE	40.000,00	25.271,55

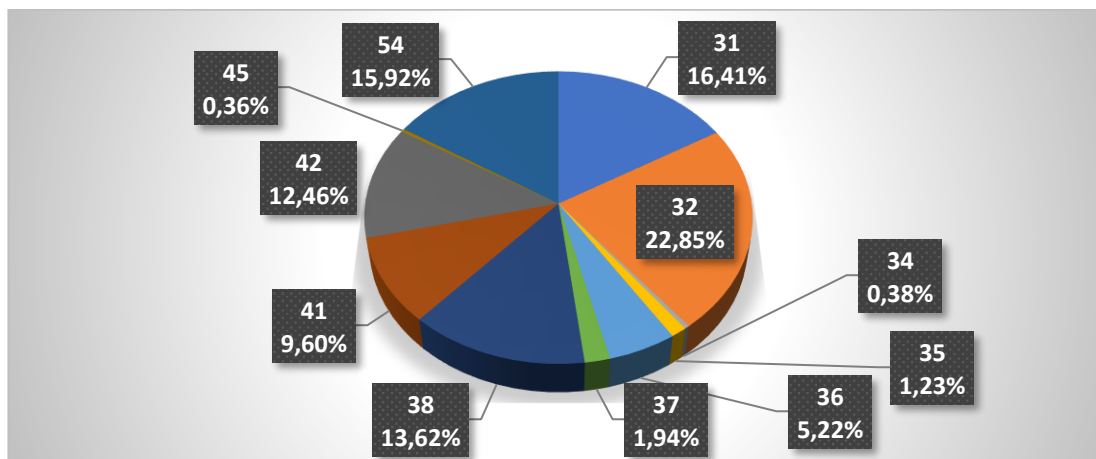
UKUPNO			1.882.935,78	1.771.860,84
---------------	--	--	---------------------	---------------------

RASHODI I IZDACI

Ekonomska klasifikacija

U 2023. godini izvršeno je ukupno 1.968.096,48 € rashoda i izdataka. Ukupni rashodi Općine Kaptol iznose 1.760.784,99 € dok rashodi proračunskog korisnika Dječji vrtić Kaptol iznose 207.311,49 €. Najveće udjele u ukupnim rashodima imaju materijalni rashodi - skupina 32 (22,85%), rashodi za zaposlene – skupina 31 (16,41%), izdaci za otplatu zajmova – skupina 54 (15,92%) i rashodi za donacije – skupina 38 (13,62%). Ostalih 31,2% odnose se na financijske rashode (skupina 34), subvencije (skupina 35), pomoći (skupina 36), naknade građanima i kućanstvima (skupina 37), rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine (skupina 41). rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (skupina 42) i rashodi za dodatna ulaganja (skupina 45).

LEGENDA	Proračun 2023	Ostvarenje 2023
Vrste rashoda/izdataka		
31 Rashodi za zaposlene	327.808,00	323.038,54
32 Materijalni rashodi	519.735,23	449.771,74
34 Financijski rashodi	6.478,00	7.397,86
35 Subvencije	23.900,00	24.144,57
36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	102.910,00	102.811,78
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	38.900,00	38.191,44
38 Ostali rashodi	298.197,02	268.126,89
41 Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine	189.008,84	189.004,50
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	249.327,25	245.271,44
45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	7.050,00	7.018,44
54 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	353.321,12	313.319,28
UKUPNO	2.116.635,46	1.968.096,48



Funkcijska klasifikacija

Funkcijska klasifikacija pokazuje aktivnosti jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave organizirane i razvrstane prema ulaganjima sredstava u djelatnosti: opće javne usluge, obranu, javni red i sigurnost, ekonomske poslove, zaštitu okoliša, unapređenje stanovanja i stambeno-komunalne djelatnosti, zdravstvo, rekreaciju, te kulturnu i vjersku djelatnost, obrazovanje i socijalnu zaštitu. Struktura izvršenja rashoda za 2023. godine prema namjeni sredstava je sljedeća:

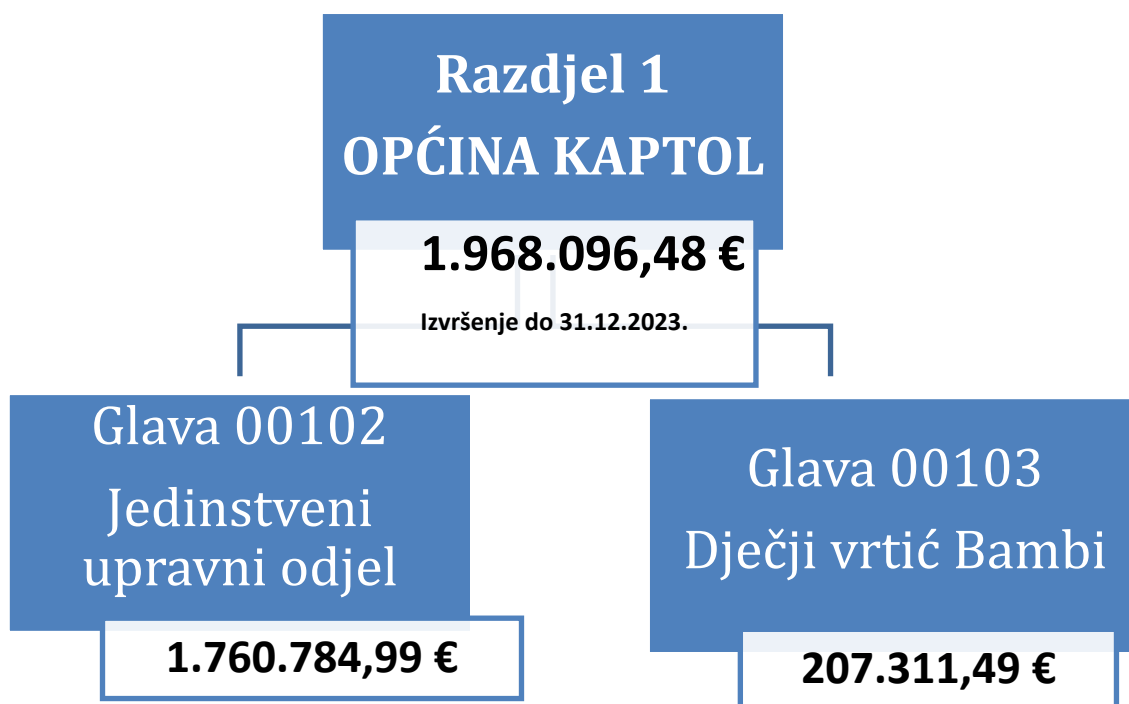
Funk.	Opis	Proračun 2023	Ostvarenje 2023
1	2	3	4
01	Opće javne usluge	247.860,79	235.923,39
011	Izvršna i zakonodavna tijela, financijski i fiskalni poslovi, vanjski poslovi	247.860,79	235.923,39
03	Javni red i sigurnost	62.220,00	59.546,30
032	Usluge protupožarne zaštite	62.220,00	59.546,30
04	Ekonomski poslovi	267.550,00	266.228,80
041	Opći ekonomski, trgovački i poslovi vezani uz rad	1.500,00	1.500,00
042	Poljoprivreda, šumarstvo, ribarstvo i lov	3.800,00	3.706,75
045	Promet	237.250,00	236.939,47
047	Ostale industrije	25.000,00	24.082,58
05	Zaštita okoliša	106.000,00	78.149,89
052	Gospodarenje otpadnim vodama	106.000,00	78.149,89
06	Usluge unapređenja stanovanja i zajednice	423.808,00	365.140,99
063	Opskrba vodom	9.000,00	10.442,28
064	Ulična rasvjeta	27.200,00	25.321,56
066	Rashodi vezani uz stanovanje i kom. pogodnosti koji nisu drugdje svrstani	387.608,00	329.377,15
08	Rekreacija, kultura i religija	136.647,00	135.981,50
081	Službe rekreacije i sporta	64.680,00	64.268,48
085	Istraživanje i razvoj rekreacije, kulture i religije	15.400,00	15.400,00
086	Rashodi za rekreaciju, kulturu i religiju koji nisu drugdje svrstani	56.567,00	56.313,02
09	Obrazovanje	472.908,55	467.326,43
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	456.408,55	451.052,83
092	Srednjoškolsko obrazovanje	2.000,00	1.806,60
094	Visoka naobrazba	14.500,00	14.467,00
10	Socijalna zaštita	46.320,00	46.479,90
104	Obitelj i djeca	5.700,00	5.680,00
106	Stanovanje	16.900,00	16.900,00
108	Istraživanje i razvoj socijalne zaštite	11.700,00	12.332,84
109	Aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane	12.020,00	11.567,06
UKUPNO		1.763.314,34	1.654.777,20

Organizacijska klasifikacija

Proračun Općine Kaptol sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama strukturiran je u jednom razdjelu - Općina Kaptol, koji se sastoji od 2 glave:

- Jedinствени upravni odjel
- Dječji vrtić Bambi

U nastavku daje se grafički prikaz sredstava raspoređenih po organizacijskoj klasifikaciji.



Račun/ Pozicija 1	Opis 2	Proračun 2023 3	Ostvarenje 2023 4
RAZDJEL 1	OPĆINA KAPTOL	2.116.635,46	1.968.096,48
GLAVA 00102	JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	1.904.095,75	1.760.784,99
GLAVA 00103	DJEČJI VRTIĆ BAMBI	212.539,71	207.311,49
UKUPNO		2.116.635,46	1.968.096,48

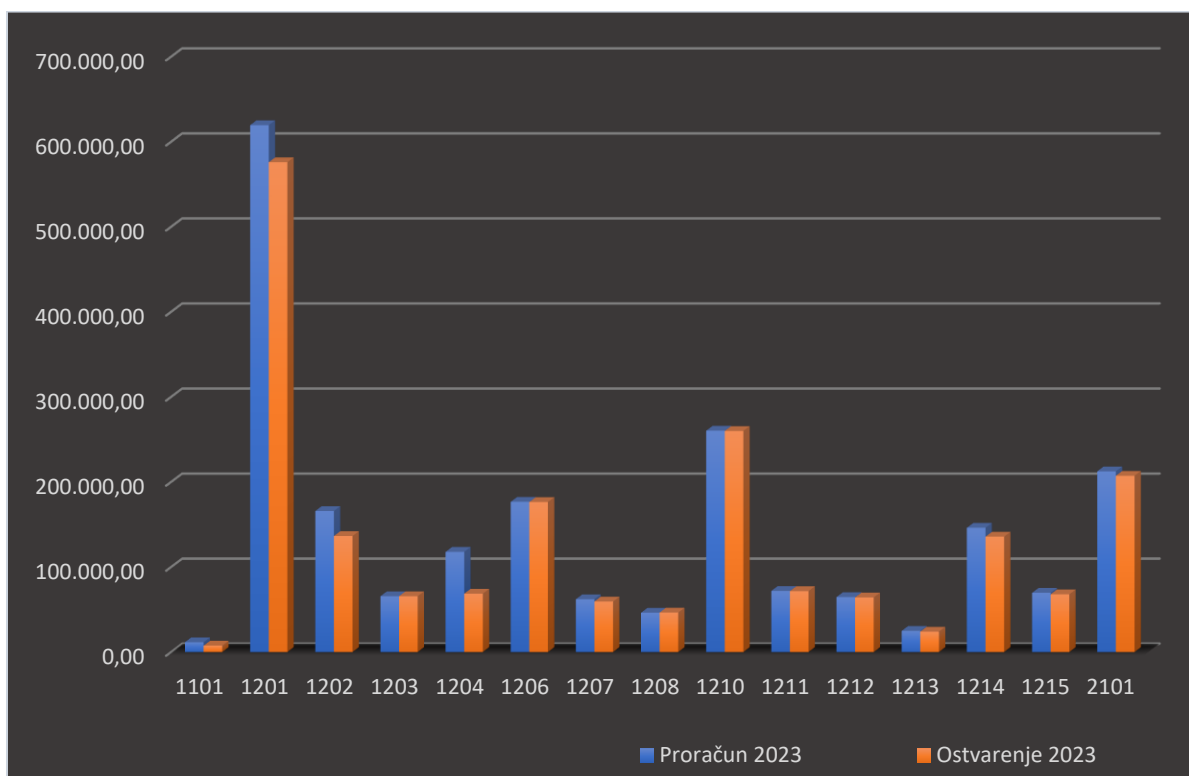
Programska klasifikacija

Za obavljanje poslova iz samoupravnog djelokruga Općine Kaptol, kao i poslova državne uprave koji su preneseni na Općinu, ustrojen je Jedinствeni upravni odjel. Jedinствeni upravni odjel obavlja poslove iz samoupravnog djelokruga Općine kao jedinice lokalne samouprave, sukladno zakonima i drugim propisima i to:

- Poslove iz oblasti društvenih djelatnosti (kulture, sporta, brige i odgoja djece predškolske dobi, osnovnog školstva, socijalne skrbi, zdravstva, udruga građana)
- Poslove iz oblasti komunalnog gospodarstva (izrada programa održavanja objekata i uređaja komunalne infrastrukture i drugih objekata kojih je investitor općina)
- Poslove iz oblasti prostornog uređenja i zaštite okoliša
- Poslove pripreme akata u gospodarenju nekretninama u vlasništvu općine (prodaja i zakup nekretnina, najam stanova i zakup poslovnih prostora)
- Poslove vođenja financijskog i materijalnog poslovanja općine
- Poslove opće uprave (opće i kadrovske poslove, obavljanje poslova i evidencija iz oblasti rada i radnih odnosa, osiguravanje tehničkih uvjeta za rad Jedinствenog upravnog odjela, poslovi prijemne kancelarije, arhiviranje i otprema pošte, poslovi nabave robe i usluga)
- Poslove vezane uz protupožarnu i civilnu zaštitu
- Poslove unapređenja rada lokalne samouprave i slično

Za ostvarenje svih programa u 2023. godini utrošeno je 1.968.096,48 €, a izvršeni su u sljedećim programima:

LEGENDA		Plan 2023	Ostvarenje 2023
Program			
1101	DJELATNOST PREDSTAVNIČKOG I IZVRŠNOG TIJELA	11.657,02	7621,79
1201	JAVNA UPRAVA I ADMINISTRACIJA	619.569,89	575.992,74
1202	UREĐENJE NASELJA I STANOVANJA	165.923,00	136.515,37
1203	GRADNJA UREĐAJA I OBJEKATA KOMUNALNE INFRASTRUKTURE	65.750,00	65.707,06
1204	ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE	117.900,00	68.719,39
1206	RAZVOJ GOSPODARSTVA	176.800,00	176.439,16
1207	PROTUPOŽARNA I CIVILNA ZAŠTITA	62.220,00	59.546,30
1208	SOCIJALNA SKRB I ZDRAVSTVO	46.320,00	46.479,90
1210	ODGOJ I OBRAZOVANJE	260.368,84	260.014,94
1211	KULTURA I RELIGIJA	71.967,00	71.713,02
1212	ŠPORT	64.680,00	64.268,48
1213	PROGRAM RAZVOJA TURIZMA	25.000,00	24.082,58
1214	UPRAVLJANJE IMOVINOM	146.190,00	135.729,20
1215	ZAŠTITA OKOLIŠA	69.750,00	67.955,06
2101	REDOVNA DJELATNOST DV BAMBI	212.539,71	207.311,49
UKUPNO		2.116.635,46	1.968.096,48



Detaljni opisi programa i regulatorna osnova za njihovo uvođenje nalaze se u obrazloženju uz Proračun Općine Kaptol za 2023.g. Unutar pojedinih programa izvršene su sljedeće aktivnosti:

Naziv programa	1101 Predstavničko i izvršno tijelo
Regulatorni okvir	• Zakon o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi • Zakon o porezu na dohodak • Statut Općine Kaptol • Odluka o iznosu naknade za pribivanje sjednicama • Zakon o financiranju političkih aktivnosti i izborne promidžbe • Odluka o izvršavanju proračuna Općine Kaptol za 2023.g.
Opis programa (aktivnosti)	A110101 Poslovanje Općinskog vijeća A110102 Donacije političkim strankama A110103 Tekuća proračunska pričuva
Ciljevi programa	- Djelotvorno izvršavanje funkcije Općinskog vijeća Općine Kaptol i povećanje kvalitete rada - Aktivno sudjelovanje vijećnika i nezavisnih vijećnika u radu Općinskog vijeća
Pokazatelj rezultata	Redovito održavanje sjednica Općinskog vijeća, obračun i uplata zakonskih davanja u predviđenim rokovima, korištenje tekuće proračunske pričuve

Naziv programa	1201 Javna uprava i administracija 1214 Upravljanje imovinom
Regulatorni okvir	• Zakon o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi • Zakon o proračunu • Zakon o fiskalnoj odgovornosti • Zakon o javnoj nabavi • Zakon o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave • Zakon o sustavu unutarnjih financijskih kontrola u javnom sektoru • Statut Općine Kaptol • Pravilnik o unutarnjem redu i sistematizaciji radnih mjesta Jedinственог управног одјела Опćине Kaptol • Odluka o koeficijentima za obračun plaće službenika i namještenika • Odluka o ustroju i djelokrugu Jedinственог управног одјела Опćине Kaptol • Odluka o izvršavanju proračuna Općine Kaptol za 2023. godinu
Opis programa	A120101 Opća uprava i administracija A120104 Održavanje likvidnosti A120105 Održavanje Dana općine A120201 Financiranje rada komunalnih djelatnika A120103 Vozni park A121401 Održavanje društvenih domova A121402 Održavanje postrojenja i opreme A121403 Održavanje objekata u vlasništvu općine A121404 Održavanje Reciklažnog dvorišta
Ciljevi programa	- Učinkovito i pravovremeno izvršavanje poslova iz djelokruga rada Jedinственог управног одјела - Nabava potrebne uredske, računalne i komunikacijske opreme radi održavanja funkcionalnosti sustava
Pokazatelj rezultata	Izvršavanje poslova iz djelokruga rada Jedinственог управног одјела, održavanje funkcionalnosti računalnog sustava, izvršavanje poslova komunalnih djelatnika, obilježavanje Dana općine, održavanje objekata u vlasništvu Općine Kaptol.

Naziv programa	1202 Uređenje naselja i stanovanja 1203 Gradnja uređaja i objekata komunalne infrastrukture 1204 Održavanje komunalne infrastrukture
-----------------------	---

	1215 Zaštita okoliša
Regulatorni okvir	• Zakon o cestama • Zakon o komunalnom gospodarstvu • Zakon o održivom gospodarenju otpadom • Zakon o zaštiti zraka • Zakona o zaštiti okoliša • Zakon o učinkovitom korištenju energije u neposrednoj potrošnji • Odluka o komunalnim djelatnostima • Odluka o osnivanju vlastitog pogona
Opis programa	A120206 Javni radovi A120211 Sufinanciranje priključka na kanalizaciju A120212 Izrada projektne i druge dokumentacije A120214 Horizontalna i vertikalna signalizacija K120314 Odvodnja i pročišćavanje otpadnih voda K120401 Nabava strojeva za uređenje zelenih površina K120402 Razvoj vodoopskrbne mreže K120305 Sanacija cesta Kaptol K120307 Rekonstrukcija Majstorska ulica A120403 Održavanje javnih površina- cvijeće i ukrasno bilje A120404 Održavanje nerazvrstanih cesta A120405 Održavanje groblja A120406 Javna rasvjeta A120407 Održavanje građevina javne odvodnje oborinskih voda A120208 Deratizacija A120402 Održavanje deponija A121502 Odvoz otpada A121503 Zbrinjavanje životinja A121504 Sufinanciranje reciklažnog dvorišta A121505 Pristojbe i naknade za smanjenje komunalnog otpada A121506 Konferencija Slamko
Ciljevi programa	- Održavanje objekata u optimalnom stanju da navedeni mogu koristiti mještanima i udrugama za njihove aktivnosti - Održavanje groblja u funkcionalnom stanju, čišćenje i odvoz smeća, električna energija za osvjetljenje groblja - Praćenjem kvarova dolazi se do podatka optimalnog rasvjetnog tijela za navedenu lokaciju, prate se troškovi održavanja po mjestu i vrsti rasvjetnog tijela - Održavanje prometnica, odnosno očuvanja bitnih zahtjeva za građevinu, unapređivanje ispunjavanja bitnih zahtjeva za građevinu u smislu da se održava tako da se ne naruše svojstva građevine uz racionalne troškove - Smanjenje količine otpada na javnim površinama - Održavanje zelenih površina, šetnica, dječjih igrališta u funkcionalnom stanju - Stvara se mogućnost za kvalitetno provođenje slobodnog vremena za mlade i djecu

	- Rasvjetna tijela u funkciji utječu na sigurnost pješaka i sigurnost prometa - Kandidiranje projekata na fondove iz prometa
Pokazatelj rezultata	- Travnati tereni, pješčani tereni, opločeni tereni (beton, asfalt), stabla, grmovi, živica u urednom stanju. - redovna opskrba javnih površina javnom rasvjetom - redovno održavanje nerazvrstanih cesta - redovno održavanje društvenih domova – uređenje Doma kulture Alilovci i Vatrogasnog doma Alilovci - rekonstrukcija i modernizacija cesta u Kaptolu – Vinogradska ulica - pripremljena projektna dokumentacija za rekonstrukciju Majstorske ulice - iskop odvodnih jaraka - izrađeni cijevni propusti na putnim jarcima i vodotocima - sanacija divljih deponija

Naziv programa	1206 Razvoj gospodarstva
Regulatorni okvir	• Zakon o prostornom uređenju • Zakon o regionalnom razvoju • Zakon o poljoprivrednom zemljištu
Opis programa	A120601 Poticajne mjere za razvoj gospodarstva i poljoprivrede A120602 Financiranje programa poljoprivrednih udruga A120603 Financiranje programa udruga K120603 Gospodarska zona Novi Bešinci
Ciljevi programa	- Osigurati preduvjete za razvoj poduzetničke zone - Poboljšana genetika stada
Pokazatelj rezultata	- sufinancirano osjemenjivanje goveda - stvoreni preduvjeti za gospodarsku zonu

Naziv programa	1207 Protupožarna i civilna zaštita
Regulatorni okvir	• Zakon o zaštiti od požara (NN 92/10)
Opis programa	A120701 Redovna djelatnost DVD-a i VZP A120702 Ostali rashodi zaštite i spašavanja
Ciljevi programa	- Postizanje učinkovite protupožarne zaštite u cilju sprječavanja nastanka požara, osiguranje uvjeta za evakuaciju, zbrinjavanje i sklanjanje stanovništva
Pokazatelj rezultata	- u skladu s Zakonom isplaćena sredstva za redovno poslovanje vatrogasnih društava

Naziv programa	1208 Socijalna skrb i zdravstvo
Regulatorni okvir	• Zakon o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi • Zakon o socijalnoj skrbi
Opis programa	A120802 Donacije humanitarnim udrugama A120804 Crveni križ A120806 Jednokratne novčane pomoći obiteljima i kućanstvima A120808 Naknade za novorođenčad A120809 Poticaj mladim obiteljima za izgradnju i kupnju stambenih objekata A120810 Jednokratne pomoći socijalnim skupinama-PSŽ K120801 Izgradnja zgrade društvene namjene za starije osobe
Ciljevi programa	- Povećanjem osnovnih životnih uvjeta socijalno ugroženim obiteljima i domaćinstvima postiže se veće zadovoljstvo cjelokupnog stanovništva i smanjuje broj društveno neprihvatljivog ponašanja.
Pokazatelj rezultata	- isplaćene naknade za novorođenu djecu – 17 djece - sklopljeni ugovori te isplata poticaja s 4 mlade obitelji za kupnju ili izgradnju stambenog objekta - sufinanciranje programa sukladno Socijalnom planu Općine Kaptol - isplaćene donacije socijalno-humanitarnim udrugama - izrada projektne dokumentacije za zgradu društvene namjene za starije osobe

Naziv programa	1210 Odgoj i obrazovanje
Regulatorni okvir	• Zakon o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi • Zakon o ustanovama • Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju • Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe • Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi
Opis programa	A121005 Stipendiranje studenata A121006 Sufinanciranje dječjih vrtića A121007 Sufinanciranje nabave opreme za osnovne škole A121008 Financiranje radnih bilježnica učenicima osnovnih škola A121009 Sufinanciranje prijevoza učenika srednjih škola A121010 Sufinanciranje dnevnog boravka u osnovnoj školi K121004 Prenamjena prostora – PŠ Alilovci
Ciljevi programa	- Osiguranje dostupnosti usluga dječjih vrtića svim zainteresiranim mještanima.

	- Poboljšanje standarda pružanja osnovnoškolskih usluga. - Osiguranje sufinanciranja prijevoza srednjoškolaca.
Pokazatelj rezultata	- sufinanciranje smještaja djece s područja općine Kaptol u dječjim vrtićima - sufinanciranje prijevoza učenika u srednje škole - financiranje radnih bilježnica osnovnoškolcima - sufinanciranje dnevnog boravka osnovnoškolcima - isplata stipendija studentima - dogradnja dječjeg vrtića u Alilovcima

Naziv programa	1211 Kultura i religija
Regulatorni okvir	• Zakon o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi • Zakon o financiranju javnih potreba u kulturi • Zakon o zaštiti i očuvanju kulturnih dobara • Zakon o ustanovama
Opis programa	A121101 Kulturne manifestacije – Zlati glas Zlatne doline A121102 Provođenje programa u kulturi A121103 Arheološka istraživanja na lokalitetu „Čemernica“ A121104 Sufinanciranje obnove i uređenja objekata kulture i sakralnih objekata A121106 Tekuće pomoći vjerskim zajednicama
Ciljevi programa	- Okupljanje i rad sa mještanima, posebno mladima putem udruga koje se bave kulturom, glazbom, umjetnošću, njegovanjem kulturnih obilježja nacionalnih manjina pridonosi boljoj suradnji među mještanima. - Sudjelovanje na domaćim i drugim manifestacijama pridonosi promociji Općine - poticanje arheoloških istraživanja - uređenje objekata u kojima će se održavati programi - poticanje kulturnog i umjetničkog stvaralaštva mladih
Pokazatelj rezultata	- financiranje manifestacije "Zlati glas Zlatne doline" - sufinanciranje planiranih programa i projekata udruga - financiranje arheoloških istraživanja na lokalitetu „Čemernica“

Naziv programa	1212 Javne potrebe u športu
Regulatorni okvir	• Zakon o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi • Zakon o sportu

Opis programa	A121201 Javne potrebe u športu K121205 Izgradnja teniskog terena K121205 Izgradnja teniskog terena K121206 Društveno sportski objekt K121207 Izgradnja igrališta Kaptol
Ciljevi programa	- Članstvom u sportskim klubovima i udrugama koje se bave sportom i rekreacijom postiže se veće psihofizičko zdravlje svih dobnih skupina mještana, posebno važno kod djece i mladih za budući razvoj te se razvija i natjecateljski duh. - Natjecanje i postizanjem dobrih rezultata na domaćim natjecanjima te sudjelovanjem na raznim turnirima promovira se Općina
Pokazatelj rezultata	- isplaćena sredstva za realizaciju programa športskih društava - održavanje sportskih terena - izrada projektne dokumentacije za teniski teren - izgrađeno igralište sa spravama za odrasle - projektna dokumentacija za igralište Kaptol

Naziv programa	1213 Program razvoja turizma
Regulatorni okvir	• Zakon o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma („Narodne novine“ br. 52/19. i 42/20.) • Zakon o članarinama u turističkim zajednicama („Narodne novine“ br. 52/19.) • Zakon o turističkoj pristojbi („Narodne novine“ br. 52/19., 32/20. i 42/20.)
Opis programa	A121301 Financiranje rada turističke zajednice A121302 Poticajne mjere za razvoj turizma
Ciljevi programa	- poticanje i iniciranje razvoja i unapređivanje sustava turističkog proizvoda - razvijanje svijesti o važnosti i gospodarskim, društvenim i drugim učincima turizma, te potrebi i važnosti očuvanja i unapređenja svih elemenata turističkog proizvoda određenog područja, a osobito zaštite okoliša, te prirodne i kulturne baštine sukladno održivom razvoju
Pokazatelj rezultata	• sufinanciranje rada turističke zajednice • potpora male vrijednosti za razvoj turističke infrastrukture

Naziv programa	2101 Redovna djelatnost DV Bambi
Regulatorni okvir	• Zakon o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi • Zakon o ustanovama • Zakon o proračunu • Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju - Državni pedagoški standard predškolskog obrazovanja i naobrazbe
Opis programa	A210101 Redovna djelatnost DV Bambi A210102 Redovna djelatnost – Mala škola
Ciljevi programa	- Osiguranje dostupnosti usluga dječjih vrtića svim zainteresiranim mještanima. - Učinkovito i pravovremeno izvršavanje poslova iz djelokruga rada Dječjeg vrtića Bambi
Pokazatelj rezultata	- Provedba Godišnjeg plana i programa te kurikulumu Dječjeg vrtića Bambi uz učinkovito, odgovorno i racionalno izvršenje Financijskog plana - provedba programa predškole

4.1. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Sukladno Odluci Općinskog vijeća iz siječnja 2022. godine, Općina Kaptol dugoročno se zadužila kod Hrvatske banke za obnovu i razvitak za Projekt rekonstrukcije – energetske obnove sustava javne rasvjete Općine Kaptol. Dugoročni kredit u iznosu od 207.963,44 € odobren je na rok otplate od 10 godina, uz poček od 6 mjeseci. U 2023 godini otplaćeno je 16.418,16 € glavnice kredita.

RBR	DATUM	DOKUMENT	SUBJEKT	OPIS PROMJENE	DUGUJE		
IZVOR: 110 Opći prihodi i primici							
1	1.4.2023.	54222	132300005	HRVATSKA BANKA ZA OBNOVU I RAZVITAK	Otplata kredita 04-06/2023 glavnica 05/23	1.824,24	
2	1.4.2023.	54222	132300005	HRVATSKA BANKA ZA OBNOVU I RAZVITAK	Otplata kredita 04-06/2023 glavnica 06/23	1.824,24	
3	1.4.2023.	54222	132300005	HRVATSKA BANKA ZA OBNOVU I RAZVITAK	Otplata kredita 04-06/2023 glavnica 04/23	1.824,24	
4	1.7.2023.	54222	132300006	HRVATSKA BANKA ZA OBNOVU I RAZVITAK	Otplata kredita 07-09/2023 glavnica 07/23	1.824,24	
5	1.7.2023.	54222	132300006	HRVATSKA BANKA ZA OBNOVU I RAZVITAK	Otplata kredita 07-09/2023 glavnica 09/23	1.824,24	
6	1.7.2023.	54222	132300006	HRVATSKA BANKA ZA OBNOVU I RAZVITAK	Otplata kredita 07-09/2023 glavnica 08/23	1.824,24	
7	1.10.2023.	54222	132300007	HRVATSKA BANKA ZA OBNOVU I RAZVITAK	Otplata kredita 10-12/2023 glavnica 12/23	1.824,24	
8	1.10.2023.	54222	132300007	HRVATSKA BANKA ZA OBNOVU I RAZVITAK	Otplata kredita 10-12/2023 glavnica 11/23	1.824,24	
9	1.10.2023.	54222	132300007	HRVATSKA BANKA ZA OBNOVU I RAZVITAK	Otplata kredita 10-12/2023 glavnica 10/23	1.824,24	
Ukupno iz izvora:						110	16.418,16

Trošak kamata u 2023 godini iznosi 202,43 €.

RBR	DATUM	DOKUMENT	SUBJEKT	OPIS PROMJENE	DUGUJE	
IZVOR: 110 Opći prihodi i primici						
1	1.1.2023.	34222	132300004	HRVATSKA BANKA ZA OBNOVU I RAZVITAK	Otplata kredita 01-03/2023 kamata 02/23	15,95
2	1.1.2023.	34222	132300004	HRVATSKA BANKA ZA OBNOVU I RAZVITAK	Otplata kredita 01-03/2023 kamata 03/23	17,66
3	1.1.2023.	34222	132300004	HRVATSKA BANKA ZA OBNOVU I RAZVITAK	Otplata kredita 01-03/2023 kamata 01/23	17,66
4	1.4.2023.	34222	132300005	HRVATSKA BANKA ZA OBNOVU I RAZVITAK	Otplata kredita 04-06/2023 kamate 05/23	17,51
5	1.4.2023.	34222	132300005	HRVATSKA BANKA ZA OBNOVU I RAZVITAK	Otplata kredita 04-06/2023 kamate 04/23	17,09
6	1.4.2023.	34222	132300005	HRVATSKA BANKA ZA OBNOVU I RAZVITAK	Otplata kredita 04-06/2023 kamate 06/23	16,79
7	1.7.2023.	34222	132300006	HRVATSKA BANKA ZA OBNOVU I RAZVITAK	Otplata kredita 07-09/2023 kamate 09/23	16,34
8	1.7.2023.	34222	132300006	HRVATSKA BANKA ZA OBNOVU I RAZVITAK	Otplata kredita 07-09/2023 kamate 07/23	17,20
9	1.7.2023.	34222	132300006	HRVATSKA BANKA ZA OBNOVU I RAZVITAK	Otplata kredita 07-09/2023 kamate 08/23	17,04
10	1.10.2023.	34222	132300007	HRVATSKA BANKA ZA OBNOVU I RAZVITAK	Otplata kredita 10-12/2023 kamate 10/23	16,73
11	1.10.2023.	34222	132300007	HRVATSKA BANKA ZA OBNOVU I RAZVITAK	Otplata kredita 10-12/2023 kamate 12/23	16,42
12	1.10.2023.	34222	132300007	HRVATSKA BANKA ZA OBNOVU I RAZVITAK	Otplata kredita 10-12/2023 kamate 11/23	16,04
Ukupno iz izvora:					110	202,43

Sukladno Odluci Općinskog vijeća iz travnja 2023. godine, Općina Kaptol se kratkoročno zadužila, putem revolving kredita po transakcijskom računu kod poslovne banke – Zagrebačka banka d.d. u kojoj Općina ima otvoren žiro-račun, do iznosa od 135.000,00 € prema uvjetima banke kreditora, na rok od 12 mjeseci od potpisa ugovora. Kratkoročni kredit se koristiti za premošćivanje jaza nastalog zbog različite dinamike priljeva sredstava i dospijeca obveza za provedbu projekta uređenja zgrade područne škole u Alilovcima za potrebu proširenja kapaciteta Dječjeg vrtića „Bambi“ Kaptol. Kreditno zaduženje aktiviralo se u iznosu od 124.398,32 €, a u tom razdoblju na ime realiziranog kredita trošak kamata iznosi 3.413,66 €.

RBR	DATUM	DOKUMENT	SUBJEKT	OPIS PROMJENE	DUGUJE	POTRAŽUJE
IZVOR: 800 Namjenski primici od zaduživanja						
1	11.7.2023.	84431 122300152	-	Izvod broj 152 kratkoročni kredit - vrtić Alilovci	0,00	29.242,73
2	4.8.2023.	84431 122300172	-	Izvod broj 172 kratkoročni kredit - vrtić Alilovci	0,00	40.019,91
3	13.9.2023.	84431 122300207		Izvod broj 207 kratkoročni kredit - vrtić Alilovci	0,00	35.227,04
4	5.10.2023.	84431 122300227	-	Izvod broj 227 kratkoročni kredit - vrtić Alilovci	0,00	19.908,64
UKUPNO IZVORA:					800	0,00
						124.398,32

R.BR.	DATUM	DOKUMENT	SUBJEKT	OPIS PROMJENE	DUGUJE
IZVOR: 110 Opći prihodi i primici					
1	31.3.2023.	34233 312300229	ZAGREBAČKA BANKA	kamate revolving 5702040658	738,36
2	30.6.2023.	34233 312300551	ZAGREBAČKA BANKA	kamate revolving 5702040658	517,27
3	30.9.2023.	34233 312300833	ZAGREBAČKA BANKA	kamate revolving 5702040658	654,11
4	31.12.2023.	34233 312301115	ZAGREBAČKA BANKA	kamate revolving 5702133829	1.503,92
Ukupno iz izvora:					110
					3.413,66

Općina Kaptol u 2023 godini vratila je dug po osnovi namirenja nedostajućih sredstava korištenih za izvršenje povrata na računu poreza na dohodak i prireza porezu na dohodak po godišnjoj prijavi za 2021. godinu u iznosu od 43.132,65 €.

RBR	DATUM	DOKUMENT	SUBJEKT	OPIS PROMJENE	DUGUJE
IZVOR: 800 Namjenski primici od zaduživanja					
1	31.1.2023.	54711 132300008	DRŽAVNI PRORAČUN	Beskamatni zajam temeljem povrata poreza - otpлата 01/23	10.783,16
2	28.2.2023.	54711 132300009	DRŽAVNI PRORAČUN	Beskamatni zajam temeljem povrata poreza - otpлата 02/23	10.783,16
3	31.3.2023.	54711 132300010	DRŽAVNI PRORAČUN	Beskamatni zajam temeljem povrata poreza - otpлата 03/23	10.783,16
4	30.4.2023.	54711 132300011	DRŽAVNI PRORAČUN	Beskamatni zajam temeljem povrata poreza - otpлата 04/23	10.783,17
Ukupno iz izvora:					800
					43.132,65

Međutim, Općina Kaptol u 2023. godini nije vratila cjelokupan dug po osnovi namirenja nedostajućih sredstava korištenih za izvršenje povrata na računu poreza na dohodak i prireza porezu na dohodak po godišnjoj prijavi za 2022. godinu. Stanje duga na dan 31.12.2023. na računu poreza na dohodak i prireza porezu na dohodak za povrat po godišnjoj prijavi za 2022. godinu iznosi 25.271,55 €, a isti će se otplatiti u 2024. godini u 4 jednaka obroka.

RBR.	DATUM	DOKUMENT	SUBJEKT	OPIS PROMJENE	DUGUJE	POTRAŽUJE
IZVOR: 800 Namjenski primici od zaduživanja						
1	31.12.2023.	84711 132300075	-	Beskaatni zajam temeljem povrata poreza na dohodak kratkoročno zaduženje - državni proračun	0,00	25.271,55
UKUPNO I IZVORA:					800	0,00 25.271,55

4.2. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU TEKUĆE PRORAČUNSKE ZALIHE

Sukladno članku 65. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21) sredstva proračunske zalihe koriste se za nepredviđene namjene, za koje u proračunu nisu osigurana sredstva ili za namjene za koje se tijekom godine pokaže da za njih nisu utvrđena dovoljna sredstva jer ih pri planiranju proračuna nije bilo moguće predvidjeti. Sredstva proračunske zalihe mogu iznositi najviše 0,50% planiranih proračunskih prihoda bez primitaka, a visina sredstava proračunske zalihe utvrđuje se odlukom o izvršavanju proračuna. Sukladno Zakonu određeno je da se proračunska zaliha u Proračunu Općine Kaptol za 2023. godinu osigurava u iznosu od 4.000,00 € i da o njenom korištenju odlučuje načelnik. U 2023. godini sredstva proračunske zalihe se nisu koristila.

4.3. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA

Sukladno članku 129. Zakona o proračunu, JLP(R)S može dati jamstvo pravnoj osobi u njezinom većinskom izravnom ili neizravnom vlasništvu i ustanovi čiji je osnivač za ispunjenje obveza pravne osobe i ustanove, ali prije davanja jamstva JLP(R)S potrebno je ishoditi suglasnost Ministarstva financija. Nadalje, dano jamstvo uključuje se u opseg mogućeg zaduženja JLP(R)S. U 2023. godini Općina Kaptol nije izdavala jamstva sukladno članku 129. Zakona, ali su izdani sljedeći instrumenti osiguranja plaćanja:

01.08.2023.	MRRFEU	Prenamjena prostora PŠ Alilovci u vrtić	75.000,00
01.08.2023.	MRRFEU	Komunalna infrastruktura - GZ N. Bešinci	150.000,00

4.4. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA, TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

Financijska imovina Općine i proračunskog korisnika DV Bambi na dan 31.12.2023.g

<i>Novac u banci</i>	81.829,03
<i>Ostala potraživanja</i>	9.050,98
<i>Udjeli u vlasništvu</i>	291.457,19
<i>Potraživanja za poreze</i>	16.783,86
<i>Potraživanja za prihode od imovine (koncesije i zakup zemljišta, legalizacija)</i>	437.682,45
<i>Potraživanja za pristojbe (komunalna naknada, grobna naknada, komunalni doprinos, naknada za uređenje voda...)</i>	53.543,21
<i>Potraživanja po izlaznim fakturama</i>	2.194,70
<i>Potraživanja od prodaje ne proizvedene dugotrajne imovine</i>	46.162,13
<i>Unaprijed plaćeni rashodi budućeg razdoblja</i>	3.938,54
<i>Kontinuirani rashodi budućih razdoblja</i>	17.300,44

Stanje obveza Općine i proračunskog korisnika DV Bambi na dan 31.12.2023.g.

<i>Obveze za zaposlene</i>	30.231,64
<i>Obveze za materijalne rashode</i>	20.796,17
<i>Obveze za financijske rashode</i>	2.736,09
<i>Obveze za subvencije</i>	2.054,83
<i>Obveze za naknade</i>	648,00
<i>Ostale obveze</i>	20.828,76
<i>Obveze za kredite od kreditnih institucija u javnom sektoru</i>	191.545,28
<i>Obveze za kredite od kreditnih institucija izvan javnog sektora</i>	124.398,32
<i>Obveze za zajmove od državnog proračuna</i>	25.271,55
ukupno obveze	418.510,64
<i>Naplaćeni prihodi budućeg razdoblja</i>	8.653,63
ukupno	427.164,27

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

POPIS SUDSKIH SPOROVA

R.br.	Tuženik	Vrijednost
1.	Fizička osoba - Bivši djelatnik općine (potencijalno potraživanje)	25.877,95
	UKUPNO	25.877,95