

RKP broj	32529
Naziv obveznika	OPĆINA KAPTOL
Razina	22

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE
I - XII 2025.

Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Bilješka 1.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6	PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68)	6	1.784.002,72	2.032.393,94	113,9
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	1.405.999,53	1.423.684,69	101,3
	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)	X001	378.003,19	608.709,25	161,0
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74)	7	217.221,10	6.277,27	2,9
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)	4	407.699,57	1.008.436,37	247,3
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	190.478,47	1.002.159,10	526,1
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja (šifre 81+82+83+84+85)	8	100.000,00	150.000,00	150,0
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifre 51+52+53+54+55)	5	172.560,75	121.890,88	70,6
	VIŠAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5)	X003	0,00	28.109,12	-
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)	Y005	0,00	365.340,73	-

U razdoblju od 1.1.2025. do 31.12.2025. prihodi poslovanja su ostvareni u iznosu od 2.032.393,94 eura. Najznačajnije povećanje prihoda poslovanja ostvareno je od kapitalnih pomoći, šumskog doprinosa te komunalne naknade. Rashodi poslovanja za izvještajno razdoblje ostvareni su u iznosu od 1.423.684,69 eura. Najznačajnije povećanje rashoda evidentirano je rashodima za zaposlene prilikom povećanja plaća.

U razdoblju od 1.1.2025. do 31.12.2025. ostvareno je 6.277,27 eura prihoda od prodaje nefinancijske imovine, dok su rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni u iznosu od 1.008.436,37 eura. Najznačajnije povećanje rashoda od nefinancijske imovine zabilježeno je na rashodima za građevinske objekte, prava , opremu te dodatna ulaganja na građevinskim objektima.

Ukupni primici za izvještajno razdoblje iznose 150.000,00 eura, a odnosi se na kratkoročni revolving kredit, dok su izdaci za financijsku imovinu ostvareni u iznosu od 121.890,88 eura. 100.000,00 eura se odnosi na otplatu revolving kredita iz prthodne godine, a iznos od 21.890,88 eura na otplatu dugoročnog kredita HBOR-u za rekonstrukciju javne rasvjete.

U razdoblju od 1.1.2025. do 31.12.2025. Općina Kaptol je ostvarila višak prihoda poslovanja u iznosu od 608.709,25 eura, manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 1.002.159,10 eura, te višak prihoda od financijske imovine od 28.109,12 eura. Na kraju izvještajnog razdoblja ostvaren je ukupan manjak u iznosu od 365.340,73 eura.

Bilješka 2.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6	PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68)	6	1.784.002,72	2.032.393,94	113,9

Ukupni prihodi poslovanja Općine Kaptol za razdoblje od 1.1.2025.do 31.12.2025. ostvareni su u iznosu 2.032.393,94 €, s indeksom ostvarenja 113,9 u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Bilješka 3.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
61	Prihodi od poreza (šifre 611+612+613+614+615+616)	61	592.762,89	706.941,15	119,3

Ukupno je ostvareno 706.941,15 € poreza na dohodak (u iznos uplaćenih sredstava uključen je izvršen povrat za 2024.g. po obračunu Porezne uprave u iznosu od 162.495,63 €).

Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (šifre 631+632+633+634+635+636+637+638+639)	63	1.034.863,14	1.103.411,53	106,6

Prihodi u iznosu od 1.103.411,53 € ostvareni su najvećim udjelom od fiskalnog izravnjanja i fiskalne održivosti dječjih vrtića, te ostali prihodi ostvareni u skladu s odobrenim projektima za financiranje, a to su:

- MRRFEU - rekonstrukcija Majstorske ulice - 65.000,00 €
- MRRFEU - malonogometno igralište s umjetnom travom - 60.000,00 €
- MPUGDI - rekonstrukcija Majstorske ulice - 46.400,00 €
- MPUGDI - sanacija ulica Malca 33.000,00 €

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	6341	1.502,50	33.645,75	2239,3

U izvještajnom razdoblju ostvareno je 33.645,75 eura pomoći od izvanproračunskih korisnika. Iznos od 28.153,86 eura odnosi se na provedbu programa Javnih radova financiran od HZZ-a. Iznos od 5.491,89 eura ostvaren je od Hrvatskih cesta za zimsku službu.

Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
64	Prihodi od imovine (šifre 641+642+643)	64	41.186,35	46.857,96	113,8

Prihodi od zakupa i naknade za korištenje nefinancijske imovine su ostvareni u iznosu od 46.857,96 € s indeksom vrijednosti 113,8. U odnosu na prošlo izvještajno razdoblje povećao se prihod od naknade za otkopanu količinu mineralnih sirovina.

Bilješka 7.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6422	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	6422	27.228,10	28.425,38	104,4

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja prihoda od zakupa. Općina Kaptol je sklopila nove ugovore o zakupu poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu države te je uvela 8 novih korisnika u posjed.

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (šifre 651+652+653+654)	65	102.159,63	158.663,30	155,3

Prihodi od upravnih pristojbi ostvareni su u iznosu od 158.663,30 € s indeksom ostvarenja od 155,30. Došlo je do značajnog povećanja prihoda od šumskog doprinosa u odnosu na prethodnu godinu, a ostvaren je u iznosu od 54.391,59 €. Komunalna naknada je ostvarena u iznosu od 62.935,23 €, te bilježi rast od 7,30 %.

Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
31	Rashodi za zaposlene (šifre 311+312+313)	31	184.200,93	294.246,57	159,7

U razdoblju od 1.1.2025. do 31.12.2025. ostvareno je 294.246,57 € rashoda za zaposlene s indeksom ostvarenja 159,7. Razlog povećanja je povećanje osnovice plaće i koeficijenata, kako zaposlenicima tako i općinskom načelniku. U sklopu projekta Javnih radova zaposlene su četiri osobe što je dodatno povećanje rashoda, dok su sredstva osigurana od HZZ-a. U izvještajnom razdoblju došlo je i do promjene općinskog načelnika, dok postoji obveza isplate plaće od šest mjeseci za prethodnog dužnosnika nakon prestanka mandata.

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3631	Tekuće pomoći drugom proračunu i izvanproračunskim korisnicima	3631	1.669,19	23.550,79	1410,9

Sukladno novom Pravilniku o proračunskom računovodstvu prijenosi drugom proračunu su se evidentirali na kontu 3631. Iznos od 5.413,25 € odnosi se na pomoći županijskom proračunu sukladno ugovorima o sufinanciranju škole plivanja, paketića za prvašice, ljetovanje socijalno ugrožene djece u odmaralištu Baška te prekogranične pomoći iseljenim Hrvatima. Iznos od 19.806,73 € odnosi se na pomoći gradskom proračunu Grada Pleternica za ustupljeni dio za vatrogasce.

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3672	Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	3672	270.677,19	312.864,90	115,6

Općina Kaptol svom proračunskom korisniku Dječjem vrtiću Bambi Kaptol prenijela je 312.864,90 € sredstava sukladno ekonomskoj cijeni i zahtjevima vrtića.

Bilješka 12.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3811	Tekuće donacije u novcu	3811	151.402,03	144.405,82	95,4

U izvještajnom razdoblju ostvareno je 144.405,82 € rashoda za tekuće donacije. Sredstva se odnose na sklopljene ugovore s udrugama na području Općine Kaptol, Izdvajanja za vatrogastvo sukladno Zakonu o vatrogastvu, te sredstva za financiranje redovnog rada Turističke zajednice Zlatni Papuk.

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3821	Kapitalne donacije neprofitnim organizacijama	3821	25.300,00	27.000,00	106,7

U izvještajnom razdoblju ostvareno je 27.000,00 € kapitalne donacije vjerskim zajednicama. 12.000,00 € odnosi se na sufinanciranje obnove kapelice Sv. Katarine u Podgorju, a 15.000,000 € na financiranje obnove Crkve SV. Petra i Pavla u Kaptolu.

Bilješka 14.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3831	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	3831	0,00	4.239,91	-

Agencija za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju objavila je Javni poziv za provedbu Mjere 23 „Izvanredna privremena potpora poljoprivrednicima koji su posebno pogođeni prirodnim nepogodama". Potpora je namijenjena poljoprivrednicima čija je šteta na prinosima od suše u 2024 godini. Općina Kaptol dobila je sredstva za 2 poljoprivrednika, te je ista isplatila.

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3834	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	3834	0,00	8.750,00	-

Državna komisija za kontrolu postupka javne nabave donijela je rješenje u kojoj Općina Kaptol mora isplatiti naknadu žalitelju u postupku javne nabave u iznosu od 8.750,00 eura.

Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
411	Materijalna imovina - prirodna bogatstva (šifre 4111 do 4113)	411	265,39	5.298,00	1996,3

Općina Kaptol je sklopila ugovor o kupnji zemljišta za potrebe proširenja groblja u naselju Češljakovci.

Bilješka 17.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4124	Ostala prava	4124	23.589,58	97.495,60	413,3

U izvještajnom razdoblju ostvareno je 97.495,60 € za ulaganje na tuđoj imovini radi prava korištenja. Općina Kaptol je obnavljala Vatrogasni dom u Golom Brdu.

Bilješka 18.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4212	Poslovni objekti	4212	2.250,00	106.283,45	4723,7

Općina Kaptol je sklopila ugovore te započela radove na izgradnji Vatrogasnog spremišta, izgradnji Sportskog objekta te rekonstrukciji Starog grada Kaptol. Za ove projekte su osigurana sredstva iz Europskih fondova sukladno potpisanim ugovorima.

Bilješka 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4214	Ostali građevinski objekti	4214	13.269,65	190.256,32	1433,8

U izvještajnom razdoblju ostvareno je 190.256,32 eura za ulaganje u građevinske objekte. Sredstva se odnose na izgradnju malonogometnog igrališta s umjetnom travom u Kaptolu (160.133,84 eura), opremu za podružnicu Dječjeg vrtića u Alilovcima u vrijednosti 24.600,00 eura, te za postavljanje ograde na groblju Češljakovcima u vrijednosti od 5.522,48 eura.

Bilješka 20.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	4223	0,00	32.568,60	-

Radi sigurnosti mještana Općine Kaptol, ali ponajviše djece postavljena je svjetlosna signalizacija u Požeškoj ulici u Kaptolu.

Bilješka 21.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	4231	0,00	8.800,00	-

Općina Kaptol je osigurala prijevozno sredstvo za potrebe Dječjeg vrtića Bambi Kaptol.

Bilješka 22.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (šifre 451 do 454)	45	276.699,82	560.692,50	202,6

U razdoblju od 1.1.2025. do 31.12.2025. ostvareno je ukupno 560.692,50 eura rashoda za dodatna ulaganja u građevinske objekte. Rashodi se najvećim dijelom odnose na projekt rekonstrukcije Majstorske ulice u Kaptolu.

Bilješka 23.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
84	Primici od zaduživanja (šifre 841+842+843+844+845+847)	84	100.000,00	150.000,00	150,0

Općina Kaptol se kratkoročno zadužila, putem revolving kredita po transakcijskom računu kod poslovne banke – Zagrebačka banka d.d. do iznosa od 150.000,00 EUR-a prema uvjetima banke kreditora, na rok od 12 mjeseci od potpisa ugovora. Kratkoročni kredit će se koristiti za premošćivanje jaza nastalog zbog različite dinamike priljeva sredstava i dospjeća obveza.

Bilješka 24.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
5422	Otplata glavnice primljenih kredita od kreditnih institucija u javnom sektoru	5422	21.890,88	21.890,88	100

U 2022. godini Općina Kaptol zadužila se dugoročno na 10 godina kod Hrvatske banke za obnovu i razvitak, za provedbu projekta rekonstrukcije javne rasvjete u iznosu od 207.963,44 €. U izvještajnom razdoblju otplatio se iznos od 21.890,88 eura.

Bilješka 25.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
5443	Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	5443	124.398,32	100.000,00	80,4

Prema godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna Općine Kaptol prenesen je višak primitaka od financijske imovine u iznosu od 100.000,00 eura. Općina se kratkoročno zadužila kod poslovne banke u iznosu od 100.000,00 eura, te je taj iznos vratila u izvještajnom razdoblju.

Bilješka 26.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (šifre Y005 + '9222-9221' - X005 - '9221-9222')	Y006	0,00	210.781,43	-

Općina Kaptol u izvještajnom razdoblju na dan 31.12.2025. godine je ostvarila manjak prihoda i primitaka u iznosu od 210.781,43 €.

Struktura po izvorima je sljedeća:

REZULTAT	IZVOR	IZNOS
manjak prihoda poslovanja	431- šumski doprinos	-22.368,23
višak prihoda poslovanja	510 - pomoći	3.978,20
manjak prihoda od financijske imovine	110 - opći prihodi	-21.890,88
višak prihoda od financijske imovine	800 - zaduženje	150.000,00
manjak prihoda od nefinancijske imovine	110 - opći prihodi	-238.213,06
manjak prihoda od nefinancijske imovine	562 - EU fond	-82.287,46
UKUPNO:		-210.781,43

Bilanca

Bilješka 27.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
	IMOVINA (šifre B002+1)	B001	5.943.304,56	7.001.810,47	117,8

Ukupna imovina Općine Kaptol iznosi 7.001.810,47 eura.

Bilješka 28.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (šifre 011+012-019)	01	478.500,17	427.353,68	89,3

U odnosu na prethodno razdoblje neproizvedena imovina je ostvarena u iznosu 427.353,68 eura s indeksom vrijednosti 89,3.

011 – Općina Kaptol je sklopila ugovor o kupoprodaji nekretnine kč.br. 936, 937 i 938. ko Češljakovci na iznos od 5.298,00 eura radi potrebe proširenja mjesnog groblja u Češljakovcima.

012 – Općina Kaptol je ulagala u tuđu imovinu - rekonstrukcija Vatrogasnog doma u Golom brdu. U izvještajnom razdoblju uloženo je 97.495,60 eura.

U izvještajnom razdoblju Općina Kaptol je Osnovnoj školi Vilima Korajca Kaptol prenjela objekt Kulturnog doma koji se prenamjenio u područnu školu, što je i razlog smanjenja neproizvedene dugotrajne imovine u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka 29.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
02	Proizvedena dugotrajna imovina (šifre '021 i 02921' + '022 i 02922' + '023 i 02923' + '024 i 02924' + '025 i 02925' + '026 i 02926')	02	3.077.886,47	3.700.252,12	120,2

Proizvedena materijalna imovina se povećala u odnosu na prošlu godinu s indeksom ostvarenja 120,2.

0212 - sklopljen ugovor o zamjeni nekretnine s OŠ Vilima Korajca u Kaptolu, prostor je prenamjenjen u podružnicu vrtića - 136.800,00 eura

- predulaz društvenog doma Novi Bešinci - 20.058,43 eura

0213 - rekonstrukcija Majstorske ulice u Kaptolu, sanacija ulice Malca, izrada pristupne staze ispred Doma Ramanovci

0214 - izgradnja malonogometnog igrališta s umjetnom travom u Kaptolu, nabava opreme za igralište u vrtiću Alilovci i postavljanje ograde na groblju u Češljakovcima

0221 - nabava 13 tableta za vijećnike, TV prijemnik za vijećnicu, uredski namještaj za ured pročelnika

0223 - postavljanje svjetlosne signalizacije u Požeškoj ulici u Kaptolu

0231 - nabavljen automobil marke Peugeot te predan na korištenje Dječjem vrtiću Bambi Kaptol

Bilješka 30.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
05	Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi (šifre 051 do 056)	05	1.297.602,88	1.403.886,33	108,2

U pripremi su sljedeće investicije u tijeku:

- Zgrada društvene namjene za starije osobe
- Vatrogasno spremište
- Gospodarska zona Novi Bešinci
- Stari grad
- Društveni sportski objekt

Bilješka 31.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
15	Financijski instrumenti - dionice i udjeli u glavnici (šifre 15X1+15X2-159)	15	295.330,39	295.329,76	100,0

Općina Kaptol ima udjele u poduzećima:

- Tekija d.o.o.
- Komunalac Požega d.o.o.
- Zlatni Papuk d.o.o.

Bilješka 32.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
991	Izvanbilančni zapisi - aktiva (šifra 996)	991	2.160.985,77	15.747.230,65	728,7

Struktura izvanbilančnih zapisa:

- izdane zadužnice Općine Kaptol - 2.426.046,30 eura
- preuzete obveze po ugovorima o nabavi roba, radova i usluga - 5.334.490,31 eura
- potraživanja po ugovorima o dodjeljenim bespovratnim sredstvima iz EU fondova - 7.986.694,04 eura

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Bilješka 33.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	Kontrolni zbroj (šifre 01+02+03+04+05+06+07+08+09+10)	R1	1.543.021,91	2.119.256,16	137,3

U obrascu RAS – funkcijski iskazani su rashodi razreda 3 i 4 prema funkcijama za koje su utrošeni, umanjeni za sredstva prenesena proračunskom korisniku. Iznosi navedeni u Obrascu RAS – funkcijski odgovaraju ukupno iskazanim rashodima u Obrascu PR – RAS.

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka 34.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Proizvedena dugotrajna imovina	P003	0,00	191.502,67	-

Smanjenje vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine ostvareno je u iznosu od 191.502,67 eura kod godišnjeg obračuna amortizacije.

Bilješka 35.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Promjene u vrijednosti financijske imovine (šifre P009 do P015)	P008	13.320,47	0,00	0

Sukladno Pravilniku o načinu usklađivanja i revalorizaciji zakupnine za korištenje poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH Općina Kaptol je provela revalorizaciju za zakup zemljišta i iznos povećanja potraživanja iznosi 13,320,47 eura.

Bilješka 36.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Promjene u obujmu nefinancijske imovine (šifre P017 do P022)	P016	136.800,00	304.151,53	222,3

Općina Kaptol je sklopila ugovor sa Osnovnom školom Vilima Korajca u Kaptolu o zamjeni nekretnina. Škola je dala zgradu područne škole koja je prenamjenjena u podružnicu vrtića čiji je osnivač Općina Kaptol, dok je Općina Kaptol dala objekt Kulturnog doma koji je prenamjenjen u područnu školu. Sukladno procjeni tržišne vrijednosti Općina Kaptol je zaprimila objekt vrijednosti 136.800,000 te uknjižila u svoju imovinu. Vrijednost kulturnog doma je isknjižila te bilježila smanjenje vrijednosti obujma imovine u iznosu od 304.151,53 eura.

Bilješka 37.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Potraživanja za prihode poslovanja	P029	5,99	2.409,05	>>100

Kod godišnjeg popisa imovine utvrđena su potraživanja koja su zastajela ili na koja su podneseni prigovori. Sukladno Odluci o otpisu potraživanja ona su isknjižena.

Bilješka 38.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Obveze za rashode poslovanja	P035	0,00	2.999,49	-

Kod usklađenja obveza s dobavljačima utvrdila su se kriva knjiženja iz prethodne godine, i obveze su se smanjile.

Izvještaj o obvezama

Bilješka 39.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V008+D23+D24 + 'D dio 25,26' + D27)	V007	164.576,90	-

Stanje dospjelih obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 164.576,90 eura. Obveze nisu podmirene u valuti zbog različite dinamike priljeva prihoda i nastalih obveza.

Bilješka 40.

EU izvještaj

Općina Kaptol je dana 28.1.2025. godine potpisala Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz Programa Konkurentnost i kohezija za projekt Rekonstrukcija i obnova Stari grad Kaptol. Ukupno prihvatljivi troškovi projekta iznose 5.916.599,87 eura. Potpisani su ugovori s dobavljačima, a realizacija projekta je krenula krajem izvještajnog razdoblja. S obzirom na veličinu projekta Općina Kaptol zatražila je predum, koji je uplaćen u iznosu 10 % od potpisanog ugovora, iznos od 502.910,96 eura. Sukladno ugovoru s dobavljačem za radove Općina Kaptol je isplatila predum u iznosu od 292.013,18 eura. Ukupni troškovi u 2025 godini su ostvareni u iznosu od 27.930,00 eura. Predan je ZNS na iznos od 2.635,00 eura. ZNS je odobren u cijelosti, ali je isplaćen u iznosu od 2.239,74 eura. Za isti projekt potpisan je Ugovor o sufinanciranju provedbe EU projekta s Ministarstvom regionalnog razvoja i fondova europske unije na najviši iznos od 443.745,00 eura.

Općina Kaptol je 5.11.2025. godine potpisala još jedan Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz Programa Konkurentnost i kohezija za projekt Vatrogasno spremište Kaptol. Iznos ugovora je 1.628.984,17 eura. Potpisani su ugovori s dobavljačima. U izvještajnom razdoblju ostvareni su ukupni troškovi u iznosu od 56.597,20 eura koji su prihvatljivi.