REPUBLIKA HRVATSKA

BJELOVARSKO-BILOGORSKA ŽUPANIJA

OPĆINA KAPELA

MB: 02554488

OIB: 39819228656

IBAN: HR9124020061817600007

KAPELA

Bilogorska ulica 90

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ

O IZVRŠENJU PRORAČUNA

OPĆINE KAPELA

ZA 2021. GODINU

KAPELA, rujan 2021.

Temeljem odredbi članka 108. i 109. Zakona o proračunu (N.N. 87/08,136/12 i 15/15),

članka 15. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (N.N. 24/13), članka 32. Statuta Općine Kapela („Službeni glasnik Općine Kapela“ br. 01/21) Općinsko vijeće Općine Kapela na sjednici održanoj dana 14. rujna 2021. godine donijelo je

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA

OPĆINE KAPELA ZA 2021. GODINU

Članak 1.

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

* + opći dio proračuna koji čini:

1. Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja
2. Račun prihoda i rashoda po ekonomskoj klasifikaciji
3. Račun prihoda i rashoda po izvorima financiranja
4. Račun rashoda po funkcijskoj klasifikaciji
5. Račun financiranja po ekonomskoj klasifikaciji
   * posebni dio proračuna po:
6. organizacijskoj klasifikaciji,
7. programskoj klasifikaciji
   * obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka
   * izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
   * izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima
   * izvještaj o korištenju proračunske zalihe

Članak 2.

Proračun za 2021. godinu donesen je u prosincu 2020. godine: prihodi u visini 18.650.000,00 kn te rashodi u visini 18.650.000,00 kn.

Za razdoblje siječanj – lipanj 2021. godine proračun je realiziran kako slijedi:

1. Ostvarenje prihoda i primitaka iznosi 5.666.466,35 kn, a rashoda i izdataka 4.599.084,53 kn.

* prihodi poslovanja ostvareni su 5.656.539,58 kn, a rashodi poslovanja 1.761.656,93 kn, te proizlazi višak prihoda poslovanja 3.894.882,65 kn.
* prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su 9.926,77 kn, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine 2.837.427,60 kn, te proizlazi manjak prihoda 2.827.500,83 kn.
* primici od financijske imovine i zaduživanja nisu ostvareni, a izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova nisu izvršeni.

1. Općina je prvo polugodište završila s viškom prihoda 1.067.381,82 kn. Viškom prihoda iz prvog polugodišta pokriva se manjak iz prethodnih godina koji iznosi 1.401.498,45 kn te u budućem razdoblju ostaje za pokriti manjak prihoda od 334.116,63 kn.

Članak 3.

Temeljem odredbi članka 19. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (N.N. 24/13) ovaj izvještaj objavljuje se na internetskim stranicama i „Službenom glasniku Općine Kapela“, te stupa na snagu osam dana od dana objave.

OPĆINSKO VIJEĆE OPĆINE KAPELA

KLASA: 400-05/21-02/1

URBROJ: 2103/02-02-21-1

Kapela, 14. rujna 2021.g.

Predsjednik

Općinskog vijeća

Zdenko Kržak

OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE KAPELA ZA 2021. GODINU

### IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

U izvještajnom razdoblju Općina Kapela se zaduživala. Za kratkoročni kredit iz 2020.

godine u iznosu od 3.780.000,00 kn rok korištenja je 12 mjeseci i rok vraćanja je

08.05.2021. godine s načinom otplate jednokratno ili sukcesivno. Aneksom broj 1 Ugovora o kreditu mijenja se iznos kredita 3.513.221,17 kn s rokom vraćanja 31.03.2022. godine. Kredit će se koristiti za održavanje tekuće likvidnosti i realizaciju investicijskih projekata Proračuna Općine Kapela.

### IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU TEKUĆE PRORAČUNSKE PRIČUVE

Sukladno članku 56. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 87/08, 136/12 i 15/15) 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 posto planiranih proračunskih prihoda bez primitaka, a visina sredstava proračunske zalihe utvrđuje se odlukom o izvršavanju proračuna. Tijekom izvještajnog razdoblja proračunska zaliha nije korištena.

### III. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA

Sukladno članku 91. 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 te se dano jamstvo uključuje u opseg mogućeg zaduženja JLP(R)S. U izvještajnom razdoblju Općina Kapela nije izdavala jamstva sukladno članku 91. Zakona.

### OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA U RAZDOBLJU 01.01.-30.06.2021.G.

**UVOD**

Zakonom o proračunu („Narodne novine“, broj 87/08, 136/12 i 15/15) i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine 24/13, 102/17) općinski načelnik je obvezan do 15. rujna tekuće godine izraditi i dostaviti Vijeću polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna.

Osnovna svrha navedenog izvještaja je dati informacije o:

* + planiranim i ostvarenim polugodišnjim 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, Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži:

* + opći dio proračuna koji čini:

1. Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja
2. Račun prihoda i rashoda po ekonomskoj klasifikaciji
3. Račun prihoda i rashoda po izvorima financiranja
4. Račun rashoda po funkcijskoj klasifikaciji
5. Račun financiranja po ekonomskoj klasifikaciji
   * posebni dio proračuna po:
6. organizacijskoj klasifikaciji,
7. programskoj klasifikaciji
   * obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka
   * izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
   * izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima
   * izvještaj o korištenju proračunske zalihe

Financiranje javnih rashoda i izdataka Općine Kapela tijekom 2021. godine planirano je sljedećim financijsko-planskim dokumentima:

* + Proračun Općine Kapela za 2021. i projekcije za 2022. i 2023. godinu kojim su utvrđeni prihodi i primici u ukupnom iznosu od 18.650.000,00 te Odluka o izvršavanju Općine Kapela za 2021. godinu

U nastavku Obrazloženja ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka daju se opisni i brojčani prikazi ostvarenja prihoda i primitaka te rashoda i izdataka u izvještajnom razdoblju 2021. godine.

### PRIHODI I PRIMICI

U prvom polugodištu 2021.g. ukupno je ostvareno 5.666.466,35 kn prihoda što je 90,98% u

odnosu na isto razdoblje prethodne godine i 30,38% u odnosu na plan . Najviši udio u ostvarenju

imaju prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i

naknada- skupina 65- 51,55% , zatim pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg

proračuna – skupina 63 – 37,28% te prihodi od poreza - skupina 61 16,08%.

Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 5.656.539,58 kn, što iznosi 30,58% plana za

2021.godinu, odnosno 553.899,07 kn manje (91,08%) u odnosu na iznos ostvaren u

Izvještajnom razdoblju prethodne godine. Utjecaj pandemije se u znajčajnoj mjeri odrazio

na smanjenje ostvarenih prihoda od poreza koji su ove godine prekinule niz konstantnog

povećanja prihoda po svim vrstama poreza. Prihod od pomoći temeljem prijenosa EU

sredstava bilježi značajnije smanjenje sukladno nastaloj situaciji s pandemijom. Prate ga

prihodi po posebnim propisima, prihodi od nefinancijske imovine, pomoći od

izvanproračunskih korisnika i prihodi od poreza i prireza na dohodak.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u iznosu 140.000,00 kn a ostvareni

su u iznosu 9.926,77 kn, što iznosi 7,09% plana za 2021. godinu, odnosno manje u odnosu

na prethodnu godinu.

Glede ostvarenja plana možemo istaknuti da je većina stavki prihoda ostvarena u iznosima

planiranim za izvještajno razdoblje, što ovisi o broju poslanih rješenja, mogućnosti naplate

redovnim putem. Ostvarenje prihoda ovisi o brojnim čimbenicima (realizaciji ugovora o

potporama, dostavi rješenja, uplatnica od strane porezne uprave i sl. ).

Struktura ostvarenih prihoda općeg dijela proračuna u 2021. godini obrazložena je u nastavku.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| LEGENDA  Vrsta prihoda/primitka | Plan Ostvarenje 2021 | |
| 61 Prihodi od poreza | 7.214.000,00 | 1.158.737,63 |
| 63 Pomoći iz inozemstva i | 9.220.000,00 | 3.437.108,38 |
| od subjekata unutar |  |  |
| općeg proračuna |  |  |
| 64 Prihodi od imovine | 153.000,00 | 79.608,62 |
| 65 Prihodi od upravnih i | 1.903.000,00 | 981.084,95 |
| administrativnih |  |  |
| pristojbi, pristojbi po |  |  |
| posebnim propisima i |  |  |
| naknada |  |  |
| 66 Prihodi od prodaje proiz  voda i robe te pruženih  usluga i prihodi od donacija | 10.000,00 | 0,00 |
| 68 Kazne, upravne mjere i | 10.000,00 | 0,00 |
| ostali prihodi |  |  |
| 71 Prihodi od prodaje | 5.000,00 | 736,87 |
| neproizvedene |  |  |
| dugotrajne imovine |  |  |
| 72 Prihodi od prodaje | 135.000,00 | 9.189,90 3.514,16 |
| proizvedene dugotrajne |  |  |
| imovine |  |  |
|  |  |  |
| 18.650.000,00 | | 5.666.466,35 |

1. POREZNI PRIHODI

Prihodi od poreza u 2021. godini planirani su u iznosu 7.214.000,00 a ostvareni 1.158.737,63

Kn (16,08%), a što je 1.738.710,18 kn manje ili 39,99% u odnosu na prethodnu godinu.

Prihodi od poreza na dohodak u 2021. godini ostvareni su u ukupnom iznosu 997.433,03

Kn (14,60%), odnosno 36,28% u odnosu na prethodnu godinu. Pri tome treba naglasiti da

su prihodi od poreza na dohodak u 2020. sadržavali prihod od poreza na dohodak temeljem

raspodjele sredstava fiskalnog izravnjanja.

Prihodi od poreza na imovinu u 2021. godini ostvareni su u ukupnom iznosu 152.317,77 kn

(42,91%), odnosno 109,53% u odnosu na prethodnu godinu. Obuhvaća porez na kuće za

odmor 55.109,39 kn odnosno 211,93% u odnosu na prethodnu godinu za evidentirano 488 obveznika te porez na promet nekretnina 97.208,38 kn odnosno 85,98% u odnosu na prethodnu godinu.Prihodi od poreza na robu i usluge u 2021. godini ostvareni su u ukupnom iznosu

8.986,83 kn (30,99%), odnosno 113,91% u odnosu na prethodnu godinu. Obuhvaća porez na potrošnju.

1. POMOĆI

### Ukupni prihodi od tekućih i kapitalnih pomoći ostvareni su u iznosu 3.437.108,38

### kn. Imamo značajno pozitivno odstupanje u odnosu na ostvarenje protekle godine od

### 1.475.442,05 kn doznačenih sredstva pomoći iz državnog proračuna, a to su tekuće

### pomoći iz drugih proračuna 2.393.239,51 kn (1258,55%) i to od primljena sredstva iz

### državnog proračuna (Ministarstva financija kroz kompenzacijske mjere što je novina

### u odnosu na prethodne godine), Ministarstva zaštite okoliša i energetike za izgradnju

### poduzetničke zone dr. F. Tuđaman u iznosu 21.183,49 kn, obvezni program predškole

### u iznosu 1.620,00 kn i Ministarstva prostornoga uređenja, graditeljstva i državne imovine

### u iznosu 37.779,08 kn za projekt uređenja područne škole Gornje Sredice.

### Tekuće pomoći iz županijskog proračuna ostvarene su u iznosu 274.199,26 kn i odnose se

### na financijsku pomoć za Dragutina Bosaka iz Gornjih Sredica za kupnju mobilne kućice

### za stanovanje radi oštećenja na kući zbog potresa, zatim prijenos sredstava za održavanje

### lokalnih izbora održanih u svibnju 2021. godine.

### Tekuće i kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika ostvarene su u iznosu od

### 362.569,22 kn što je pozitivno odstupanje u odnosu na protekle godine kada ovaj prihod

### nije ostvaren. Tekuće pomoći od HZZ-a ostvarene su u iznos 60.315,22 za plaćanje mjera

### zapošljavanja na javnom radu. Primljene su kapitalne pomoći od Hrvatskih voda Zagreb

### za projekt sanacije klizišta u Kapeli.

### Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava ostvarene su u iznosu od 681.299,65 kn (9,33%)

### odnosno 38,46% u odnosu na prethodnu godinu kada je bilo ostvareno 1.771.508,40 kn.

### PRIHODI OD IMOVINE

### Prihodi od imovine u 2021. godini ostvareni su u iznosu 79.608,62 kn (52,03%) plana za

### tekuću godinu.

### Prihodi od financijske imovine ostvareni su u iznosu 615,41 kn što je 212,38% u odnosu na

### prethodnu godinu. Odnose se na kamate na depozite po viđenju i prihode od zateznih

### kamata.

### Prihodi od nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu 78.993,21 kn odnosno 81,23% u

### odnosu na prethodnu godinu. Odnose se na zakupe i iznajmljivanja imovine, odnosno poslovnih prostora i zakupa poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH, javnih površina i

### naknade za legalizaciju objekata.

### PRIHODI OD PRISTOJBI I PO POSEBNIM PROPISIMA

### Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi i po posebnim propisima i naknada ostvareni su u iznosu 981.084,95 kn (51,55%).

### Odnose se na prihode od komunalnog doprinosa, komunalne naknade, vodnog doprinosa,

### doprinosa za šume i ostalih nespomenutih prihoda. Prihodi od šumskog doprinosa u iznosu

### 737.951,10 kn je najznačajniji prihod. Ostali nespomenuti prihodi su naknada za eksploataciju

### mineralnih sirovina ostvareni u iznosu 20.015,69 kn, sufinanciranje mještana za asfaltiranje

### cesta u iznosu 79.655,05 kn, električna energija u fotonaponskoj elektrani u iznosu 5.959,47

### kn, prihod Hrvatskih voda za obavljanje poslova vođenja naknade za uređenje voda,

### uplata LAG-a Sjeverna Bilogora za vođenje poslova kontrolora na projektu Zaželi – Bilogorski

### puteljak svjetlosti, plaćene dozvole za obavljanje poslova pokretne trogovine na području

### općine, najam plinske distributivne mreže za 2020. godinu, naknade za izdavanje posebnih

### uvjeta i sl.

### PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI

### OD DONACIJA

### Prihodi s ovoga osnova planirani u iznosu 10.000,00 kn nisu ostvareni.

### KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI

### Prihodi s ovoga osnova planirani u iznosu 10.000,00 kn nisu ostvareni.

### PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

### Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u iznosu 140.000,00 kn a ostvareni

### su u iznosu 9.926,77 kn što iznosi 7,09% plana za 2021. godinu, odnosno 7.790,25 kn

### manje u odnosu na prethodnu godinu.

### Predstavlja prihode od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine i proizvedene dugotrajne

### imovine koji obuhvaćaju prihode od prodaje poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu države

### u iznosu 736,87 kn i prihod od raspodjele prihoda od ostvarenog prihoda obročne otplate

### stanova u iznosu 9.189,90 kn.

### 

### 

### RASHODI I IZDACI

U izvještajnom razdoblju izvršeno je ukupno 4.599.084,53 kuna rashoda i izdataka što je 57,79 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i 30,97% od planiranih ukupnih rashoda i izdataka. Redovni rashodi financiranja rada općinske uprave,komunalnog sustava i kontinuirani rashodi izvršeni su u skladu s prethodnim razdobljima te planiranom dinamikom.

Realizacija planiranih kapitalnih rashoda skupine 41 i 42 vezana je uz dinamiku objave i zaključenja natječaja iz programa ruralnog razvoja i programa ministarstava te dinamici izvođenja radova sukladno sklopljenim ugovorima i nastavlja se u drugoj polovici godine.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| LEGENDA  Vrsta rashoda/izdatka | Plan Ostvarenje 2021 | |
| 31 Rashodi za zaposlene | 533.500,00 | 285.854,66 |
| 32 Materijalni rashodi | 1.848.500,00 11. | 1.005.926,57 11+’11...597.499,48 |
| 34 Financijski rashodi | 46.000,00 | 36.419,35 |
| 35 Subvencije | 100.000,00 | 0,00 |
| 37 Naknade građanima i | 428.000,00 | 72.094,90 |
| kućanstvima na temelju |  |  |
| osiguranja i druge |  |  |
| naknade |  |  |
| 38 Ostali rashodi | 1.699.000,00 | 361.361,45 |
| 41 Rashodi za nabavu | 230.000,00 | 0,00 |
| neproizvedene |  |  |
| dugotrajne imovine |  |  |
| 42 Rashodi za nabavu | 9.985.000,00 1.050.000,00 | 2.837.427,60 |
| proizvedene dugotrajne |  |  |
| imovine |  |  |
| 54 Izdaci za otplatu glavnice  primljenih kredita i zajm. | 3.800.000,00 | 0,00 |
| 18.650.000,00 | | 4.599.084,53 |

#### 

#### Ukupni rashodi proračuna izvršeni su u iznosu 4.599,084,53 kn. Izvršeni su za

#### 3.358.927,77 kn manje u odnosu na prošlogodišnje izvršenje 57,79%.

#### Struktura rashoda i izdataka prikazana je u izvršenju Proračuna Općine Kapela za

#### 2021. godinu kroz Posebni dio proračuna.

#### Rashodi proračuna sastoje se od rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

#### Ukupno izvršeni rashodi poslovanja proračuna iznose 1.761.656,93 kn (37,84%).

#### Rashodi poslovanja općine planirani su u iznosu 4.655.000,00 kn.

#### Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu 10.195.000,00 kn

#### a iznose 2.837.427,60 kn (27,83%) odnosno 3.358.675,58 kn manje u odnosu na

#### prethodnu godinu (45,79%).

#### RASHODI ZA ZAPOSLENE, MATERIJALNI I FINANCIJSKI RASHODI

#### Rashodi poslovanja iznose 1.781.856,93 kn. Izvršeni su za 252,19 kn manje u

#### odnosu na prošlogodišnje izvršenje odnosno 99,99%.

#### Rashodi poslovanja obuhvaćaju rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna, naknade

#### građanima i kućanstvima na temelju osiguranja te ostale rashode.

#### Rashodi za zaposlene djelatnike općinske uprave planirani su u iznosu 533.500,00

#### kn a čine rashode za plaće djelatnika, doprinosa na plaće i ostalih rashoda za zaposlene u iznosu 285.854,66 kn. Rashodi za zaposlene su izvršeni za 209.873,77

#### kn manje, odnosno 57,66% u odnosu na izvršenje u 2020. godini kada su bili

#### zaposleni po osnovu Zaželi - Programa zapošljavanja žena u Općini Kapela.

#### Materijalni rashodi općine izvršeni su u iznosu od 1.005.926,57 kn što je 408.427,09

#### više (168,36%) u odnosu na prošlogodišnje razdoblje. Znatno povećanje općenito

#### imamo kod pojedinih rashoda u odnosu na prošlu godinu budući da su u ovom izvještajnom razdoblju izvedeni određeni radovi na temelju ugovora kojih nismo

#### imali u prošloj godini npr. usluge telefona, pošte i prijevoza izvršene su za 1324,21% više budući da su završeni radovi na instaliranju mreže Program Wifi4EU temeljem sporazuma o dodjeli bespovratnih sredstava s obzirom da je Europska komisija početni rok provedbe od 18 mjeseci produljila za osam mjeseci kako bi se ublažili negativni učinci pandemije COVID-19. Znatno povećanje smo imali i kod

#### usluga promidžbe i informiranja, komunalnih usluga i intelekturalnih i osobnih

#### usluga.

#### Financijski rashodi realiziranisu u iznosu 36.419,35 kn odnosno 79,17% plana za

#### 2021. godinu ili 24.284,20 kn više (300,11%) u odnosu na prethodnu godinu budući

#### da su sukladno Ugovoru plaćene kamate banci za kredit kod Erste&Steiermarkische

#### Bank d.d. 80,75%.

#### RASHODI ZA SUBVENCIJE, POMOĆI, POTPORE I NAKNADE

#### Rashodi za subvencije, pomoći, potpore i naknade planirani su u 2020. godini u

#### 2021. godini u iznosu od 2.227.000,00 kn, a realizirani 433.456,35 kn (19,46%),

#### 223.089,71 kn manje.

#### Subvencije planirane u iznosu 100.000,00 kn nisu realizirane. Planira se doznačavanje subvencija krajem proračunske godine.

#### Rashod za naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade,

#### odnosno naknade iz proračuna planirani su u iznosu 428.000,00 kn, a realizirani

#### 72.094,90 kn (16,84%), 12.455,96 više, odnosno 120,89% u odnosu na prethodnu

#### godinu.

#### RASHODI ZA DONACIJE I OSTALI RASHODI

#### Rashodi za donacije i ostali rashodi u 2021. godini planirani su 1.699.000,00

#### kn a izvršeni 361.361,45 kn (21,27%) odnosno u znatno manjem iznosu u odnosu

#### na prošlu godinu za 235.545,67 kn (60,54%).

#### Obuhvaćaju rashode koji se odnose na tekuće i kapitalne donacije, kazne, penale i

#### naknade štete pravnim i fizičkim osobama te kapitalne pomoći.

#### Tekuće i kapitalne donacije planirane su u iznosu 694.000,00 kn a realizirane

#### 361.361,45 kn (52,06%) odnosno 60,53% u odnosu na prethodnu godinu.

#### Kapitalne pomoći planirane u iznosu 975.000,00 kn nisu realizirane, a 79.999,99

#### kn realizirane su u prethodnoj godini.

#### RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

#### Rashodi za nabavu nefinancijske imovine općine planirani su u iznosu

#### 10.195.000,00 kn a izvršeni 2.837.427,60 kn odnosno 27,83% plana za 2021.

#### godinu, a 3.358.675,58 kn manje, odnosno 45,79% u odnosu na prethodnu

#### godinu.

#### Rashodi za nabavu nefinancijske imovine obuhvaćaju pretežno rashode iz

#### Programa gradnje objekata i uređaja komunalne infrastrukture u 2021. godini.

#### Izvršeni su u manjem iznosu u odnosu na prošlogodišnje razdoblje.

#### Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine planirani u 2021.

#### godini u iznosu od 230.000,00 kn nisu realizirani.

#### Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu

#### od 9.965.000,00 kn, a izvršeni u iznosu 2.837.427,60 kn što je 3.358.675,58 kn

#### manje, odnosno 45,79% u odnosu na prethodnu godinu. Rashodi za nabavu

#### proizvedene dugotrajne imovine izvršeni su u manjem iznosu u odnosu na

#### prošlogodišnje razdoblje. Razlog navedenom je povećani obim posla prošle

#### godine, odnosno ulaganje u planirane projekte među kojima su najznačajniji

#### izgradnja poduzetničke zone i ulaganja u ceste dok su ove godine izvršena

#### nastavak ulaganja u izradnju poduzetničke zone, modernizaciju nerazvrstanih

#### cesta, izgradnju plinovoda, sanaciju klizišta i obnova društvenog doma Stara

#### Diklenica.

#### Organizacijska klasifikacija

Proračun Općine Kapela sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama strukturiran je u pet razdjela:

001 Općinsko vijeće, općinski načelnik i mjesni odbori

002 Jedinstveni upravni odjel

003 Komunalne djelatnosti

004 Sport

005 Društvene djelatnosti

***Programska klasifikacija***

* Programska klasifikacija uspostavlja se definiranjem programa, aktivnosti i projekata. Program je skup neovisnih, usko povezanih aktivnosti i projekata usmjerenih ispunjenju zajedničkog cilja. Program se sastoji od jedne ili više aktivnosti i/ili projekata, a aktivnost i projekt pripadaju samo jednom programu.
* Za obavljanje poslova iz samoupravnog djelokruga Općine Kapela, kao i poslova državne uprave koji su preneseni na Općinu, ustrojen je Jedinstveni upravni odjel. Jedinstveni 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 Jedinstvenog 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 utrošeno je 4.599.084,53 kuna.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| LEGENDA  Program | | Plan Ostvarenje 2021 | |
| 1000 | DONOŠENJE AKATA I MJERA IZ  DJELOKRUGA PREDSTAVNIČKOG TIJELA | 13.500,00 | 3.000,00 |
| 1001 | IZVRŠNO TIJELO | 19.000,00 | 11.405,45 .215,75 |
| 1002 | MARKETINŠKE AKTIVNOSTI | 13.000,00 3.295.000,00 | 5.086,41 |
| 1003 | SUFINANCIRANJA U POLJOPRIVREDI  OOORGAOGRANIZACIJAMA I UDRUGAMA | 100.000,00 | 0,00 |
| 1004 | POMOĆI PRAVNIM OSOBAMA | 200.000,00 | 80.000,00 |
| 1005 | NAKNADE ŠTETA | 30.000,00 | 80.000,00 0,00 0,00 |
| 1006 | SAKRALNI OBJEKTI | 70.000,00 | 61.000,00 0,00 |
| 1010 | ISHOĐENJE DOKUMENTACIJE ZA D. DOMOVE 100.000,00 100.000,00 100100.000,0 1001 100 100.000,00 100.000,00  DRUŠTVENED |  | 0,00 |
| 1007 | MJESNI ODBORI | 125.000,00 | 27.898,99 |
| 1000 | PRIPREMA I DONOĐŠENJE AKATA IZ DJELOKRUGA TIJELA  JUO | 1.129.500,00 40.000,00 1.387.000,00 | 953.542,39 0,00 |
|  | JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL |  |  |
| 1000 | ODRŽAVANJE, ENERGIJA I USLUGE | 832.000,00 | 241.223,83 |
| 1001 | PROGRAM INTEGRALNOG RAZVOJA LOKALNE ZAJEDNICE | 3.311..000,00 | 121.491,94 |
| 1002 | IZGRADNJA OBJEKATA I UREĐAJA KOMUNALNE INFRASTRUKTURE | 11.835.000,00 | 2.804.399,17 |
| 1000 | ORGANIZACIJA REKREACIJE I SPORTSKIH AKTIVNOSTI | 60.000,00 | 0,00 |
| 1001 | IZRADA PROJEKTNE DOKUMENTACIJE ZA ŠKOLSKO S. DVORANU | 50.000,00 | 0,00 |
| 1000 | REPREZENTACIJA | 38.000,00 | 580,00 0,00 |
| 1001 | SOCIJAALNA SKRB I NOVČANIH POMOĆI | 143.000,00 | 8.627,20 |
| 1003 | POMOĆI HUMANITARNIM ORGANIZACIJAMA I UDRUGAMA | 94.000,00 | 37.361,45 |
| 1004 | ZAŠTITA OD POŽARA I CIVILNE ZAŠTITE | 277.000,00 | 100.000,00 |
| 18.650.000,00 | | | 4.599.084,53 |