

REPUBLIKA HRVATSKA
ZADARSKA ŽUPANIJA
OPĆINA KALI
Trg Marnjiva 23
23272 KALI

Žiro-račun: HR9024020061817300004

Matični broj:02625105

Šifra djelatnosti:8411

Razina:23

RKP: 34580

Općina:173

OIB:33591752539

Razdoblje 01.01.-30.06.2024.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA (KONSOLIDIRANI) ZA 01-06/ 2024. GODINU

U skladu s odredbama, Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine broj 3/15., 93/15., 135/15., 2/17., 28/17., 112/18., i 126/19.), i okružnice Ministarstva financija o sastavljanju, konsolidaciji i predaju financijskih izvještaja proračuna te proračunskih/izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2024. godine KLASA: 400-02/24-01/19, URBROJ: 513-05-03-24-2 od 01. srpnja 2024. godine sastavljena su Financijska izvješća Općine Kali za razdoblje siječanj – lipanj 2024. godine koji se sastoji od Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, Izvještaja o obvezama i Bilješki.

U konsolidiranom financijskom izvještaju prikazuje se poslovanje Općine Kali zajedno sa njihovim korisnicima na način da se sagledaju kao jedna cjelina. Općina Kali je osnivač jednog dječjeg vrtić (DV Srdelica), te ustanove u kulturi (Narodna knjižnica).

Općina Kali primjenjuje proračunsko računovodstvo u skladu sa zakonom o proračunu (Narodne novine broj 144/21) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine broj 124/14., 115/15., 87/16.,87/16.,3/18 i 126/19). Prema odredbama navedenih propisa Općina u svojim financijskim izvještajima osigurava pojedinačne podatke o vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka, stanju imovine, obveza i vlastitih izvora.

Nastavno se u bilješkama obrazlažu numerički podaci i veća odstupanja u obrascima.

Obrazac PP-RAS

Prihodi poslovanja

Ukupni prihodi poslovanja za izvještajno razdoblje iznose 759.674,55 eura i manji su za 7,5% u odnosu na prethodnu godinu. Smanjenje se vidi u prihodima od imovine, te prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama. U ostalim prihodima se vidi povećanje rezultat je veća zaposlenost mještana kao i povećanje pojedinih komunalnih usluga, kao i poreza kuća za odmor.

- Prihodi od poreza ostvareni su u iznosu od 400.370,52 eura, veći su za 34,4% u odnosu na prethodnu godinu, a u odnosu na poreze i prireze na dohodak veći su za 25,1%, a poreze na imovinu veći su za 77,0 %. Prihodi od poreza, te poreza i prireza na dohodak veći su zbog većeg broja

zaposlenih i bolje ekonomske situacije. Porez na imovinu veći je zbog većeg broja korisnika kuća za odmor, te slanja opomena i ovrha za prethodnu godinu, kao i povećanje poreza kuća za odmor.

- Pomoći proračunu iz drugih proračuna ostvareni su u iznosu 74.105,35 eura što je za 56.889,09 eura manji nego prethodne godine.

Tekuće pomoći iz drugih proračuna i izvanproračunskih korisnika i odnose se na uplate od ministarstva znanosti, obrazovanja i športa za programe predškolaca, te za program za djecu s teškoćama u razvoju kao i za fiskalnu održivost vrtića koji lokalna samouprava prenosi na račun proračunskog korisnika. Također imamo uplatu ministarstva kulture i medija za program radionice ljeta u knjižnici.

Kapitalne pomoći iz drugih proračuna i izvanproračunskih korisnika odnose se na:

- Kapitalne pomoći izvanproračunskih korisnika u iznosu od 38.441,31 eura i to za provedbu za nabavu maketa ribarskih brodova projekt provodio flag.

-Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 74.516,45 eura, veći su za 33,4% u odnosu na prethodne godine.

- Prihodi od financijske imovine ostvareni su u iznosu od 124,40 eura, nešto su veći su u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi se odnose na obračun kamata.

- Prihodi od nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 74.392,05 eura, veći su za 33,3% u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi se odnose na naknade od koncesija koji su ostvareni u iznosu od 40.844,59 eura ili 29,1% veći u odnosu na prethodnu godinu, kao i prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine su veći za 76,1%. Razlog većih prihoda je u tome što smo naplatili dugovanja za najam prostora. Prihodi od naknade za korištenje nefinancijske imovine ostvareni su u istom iznosu kao i prethodne godine.

- Ostali prihodi od nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 274,53 eura, manji su u odnosu na prethodnu godinu .

- Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknade ostvareni su u iznosu 193.478,47 eura, manji su u odnosu na prethodnu godinu.

- Upravne i administrativne pristojbe ostvarene su u iznosu 908,29 eura, u odnosu na prethodnu godinu veći su za 147,05 eura.

- Prihodi po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 22.556,37 eura manji su za 50.722,48 eura u odnosu na prethodnu godinu, razlog za smanjenje prihoda odnosi se na prihode od HZZ (hrvatski zavod za zapošljavanje) za projekt Zaželi u Kalima. Ostali prihodi odnose se na sredstva od proračunskih korisnika uplate roditelja u dječje vrtiću Srdelica Kali i članarine za Narodnu knjižnicu Kali.

- Komunalni doprinos i naknade ostvareni su u iznosu od 170.013,81 eura, manji u odnosu na prethodnu godinu. Na smanjenje prihoda utjecalo je smanjenje komunalnog doprinosa jer smo prethodne godine imali obračun komunalnog doprinosa za građevinu poslovne namjene (trgovački i logistički centar) Plodine d.o.o. Rijeka, dok ove tekuće godine imamo obračun samo fizičkih osoba.

Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna ostvareni su u iznosu od 207,00 eura veći su u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi se odnose na donaciju fizičkih osoba za Monografiju Kali.

- **Kazne i upravne mjere i ostali prihodi** ostvareni su u iznosu od 16.996,76 eura, veći su za 64,2 % u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi se odnose na kazne kao i ostalih prihoda (prodaje vode domaćinstvima preko hidranta, potrošnje struje i vode našim najamoprimcima, i sl.).

AOP Primici od financijske imovine ostvareni su u iznosu od 238,92 eura, a odnose se na povrat danih studenskih kredita.

Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu 487.367,90 eura, i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 12,1%. Povećanje rashoda poslovanja najviše se vidi u materijalnim rashodima i komunalnim uslugama.

- **Rashodi za zaposlene** ostvareni su u iznosu od 189.670,60 eura i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 9,4%. Rashodi za zaposlene obuhvaćaju plaće, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene. Razlog povećanju su troškovi za zaposlene su povećanje osnovice, kao i otpremnine za dva djelatnika koja su otišla u mirovinu, te rashodi za zaposlene proračunskih korisnika dječjeg vrtića Srdelica Kali i Narodne knjižnice Kali, kojima se isto tako povećala osnovica za obračun plaće.

- **Materijalni rashodi** ostvareni su u iznosu 225.271,05 eura i veći su u odnosu na prethodnu 2023. godinu.

- Naknade troškova za zaposlene ostvareni su u iznosu od 9.078,52 i manja su za 12,9% u odnosu na prethodnu godinu.

- Rashodi za materijal i energiju ostvareni su u iznosu od 20.073,19 eura i manji su za 13,7% u odnosu na prethodnu godinu. Smanjenje se najviše vidi u rashodima za potrošnji struje koja je u odnosu na prethodnu godinu smanjena za 28,6%.

- **Rashodi za usluge** ostvareni su u iznosu od 175.185,47 eura i veći u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje se odnosi na komunalne usluge, kao i u ostalim nespomenutim troškovima. Također razlika je vidljiva u intelektualnim uslugama i najviše se odnosi na usluge stručnih osoba u vrtiću (logoped, psiholog i sl.).

- **Financijski rashodi** ostvareni su u iznosu od 6.364,78 eura i veći od prethodne godine. Povećanje se odnosi na bankarske usluge kao i ostale financijske usluge vezane za tu vrstu troškova i to naknada za naplatu 1% poreza i prireza za 2024. godinu.

- **Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti** ostvarene se u iznosu 14.140,84 eura i odnose se na provedba produženog boravka u nižim razredima osnovne škole.

- **Ostale naknade građanima i kućanstvima u novcu** ostvarene se u iznosu 7.574,41 eura i manji su u odnosu na prethodnu godinu.

- **Ostali rashodi ostvareni** su u iznosu 44.346,22 eura i veći su u odnosu na prethodnu godinu. Razlog povećanju je što smo ove godine raspisali natječaj za udruge već u trećem mjesecu, a u mjesecu svibnju i lipnju izvršili uplatu za projekte za koje su dobili financijsku pomoć i potpisali Ugovor.

- **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** ostvareni su u iznosu od 55.163,91 eura i manji su u odnosu na prethodnu godinu. Rashodi se odnose za naknadu za pristupnu cestu Batalaža-D110, nabavu nematerijalne imovine razni projekti u iznosu od 26.373,67 eura. Radovi na uređenje plaže - šetnice Kolegini. Nabava opreme (nabava računalnih programa i sl.) Također smo sufinancirali troškove za nabavu knjiga za knjižnicu, te računalne programe.

- **Izdaci za financijsku imovinu i otplatu kredita** ostvareno je u iznosu od 64.850,00 eura i to za studentske kredite iznos od 14.850,00 eura, te povrat kredita (pozajmicu) u iznosu od 50.000,00 eura.

- Višak prihoda i primitaka u slijedećem razdoblju ostvaren je u iznosu od 133.200,00 eura nakon što je višak prihoda i primitaka tekuće godine u iznosu od 156.340,16 eura povećan za manjak prihoda i primitaka iz prethodne godine u iznosu od 23.140,06 eura.

Obrazac OBVEZE

Stanje obveza na početku godine izvještajnog razdoblja iznosi 134.848,04 eura . U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2024. godine obveze su se smanjile za 78.635,88 eura, te na kraju razdoblja iznose 56.212,16 eura. Stanje nedospjelih obveza u iznosu od 56.212,16 eura odnose se na materijalne rashode u iznosu od 5.559,22 eura, financijske rashode u iznosu od 447,18 eura, obveze za naknade građanima i kućanstvima u iznosu od 205,76 eura, obveze za financijsku imovinu u iznosu od 50.000,00 eura.

Kali, 18. srpnja 2024. godine.

Zakonski predstavnik
Bruno Mišlov