

REPUBLIKA HRVATSKA
ZADARSKA ŽUPANIJA
OPĆINA KALI
Trg Marnjiva 23
23272 KALI

Žiro-račun: HR9024020061817300004

Matični broj:02625105

Šifra djelatnosti:8411

Razina:22

RKP: 34580

Općina:173

OIB:33591752539

Razdoblje 01.01.-30.09.2024.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA 01-09 **/ 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. rujna 2024. godine KLASA: 400-02/24-01/19, URBROJ: 513-05-03-24-3, od 03.listopada 2024. godine sastavljena su Financijska izvješća Općine Kali za razdoblje siječanj – rujna 2024. godine koji se sastoji od Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (obrazac PP-RAS), Izvještaja o obvezama (obrazac OBVEZE) i Bilješki.

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.,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 1.142.641,18 eura i veći su za 4,2% u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje ukupnih prihoda poslovanja uglavnom je rezultat povećanja prihoda od poreza, te pomoći, prihodi od imovine, ostali prihodi.

- **Prihodi od poreza** ostvareni su u iznosu od 642.624,19 eura, veći su za 35,3% u odnosu na prethodnu godinu, a u odnosu na poreze i prireze na dohodak veći su za 32,3%, a poreze na imovinu manji su za 46,9%. Prihodi od poreza, te poreza i prireza na dohodak veći su zbog većeg broja zaposlenih i bolje ekonomske situacije. Porez na imovinu veći zbog više kuća koje plaćaju porez kuće na odmor, te više uplata po prodaji nekretnina.

- **Pomoći proračunu iz drugih proračuna** ostvareni su u iznosu 87.860,36 eura što je veći 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 koji lokalna samouprava prenosi na račun proračunskog korisnika.

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

- Kapitalne pomoći izvanproračunskih korisnika u iznosu od 38.441,31 eura od FLAGA.
- Kapitalne pomoći za radove na vrtiću

-Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 133.465,80 eura, veći su za 55,0% u odnosu na prethodne godine.

- Prihodi od financijske imovine ostvareni su u iznosu od 157,83 eura, veći su u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi se odnose na obračun kamata za ovrhe.

- Prihodi od nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 133.307,97 eura, veći su za 55,0% u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi se odnose na naknade od koncesija koji su ostvareni u iznosu od 68.407,25 eura i veći u odnosu na prethodnu godinu, kao i prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine su veći u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi od naknade za korištenje nefinancijske imovine u iznosu od 9.941,67 eura, te postali prihodi od nefinancijske imovine u iznosu od 528,29 eura i manji su u odnosu na prethodnu iz razloga što imamo znatno manje takozvanih kazni za legalizaciju zgrada u prostoru.

- Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknade ostvareni su u iznosu 257.367,29 eura, manji su u odnosu na prethodnu godinu.

- Upravne i administrativne pristojbe ostvarene su u iznosu 6.617,50 eura, u odnosu na prethodnu godinu su veći za 6.327,05 eura. Razlog povećanju je uplata turističke pristojbe od nautike, kao i noćenja za plovila te turistička pristojba za domaćinstva.

- Prihodi po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 4.394,85 eura manji su za u odnosu na prethodnu godinu jer prihodi koji se odnose na dio sredstava od HZZ (hrvatski zavod za zapošljavanje) za projekt Zaželi u Kalima -otoku nisu još realizirani.

- Komunalni doprinos i naknade ostvareni su u iznosu od 246.354,94 eura, manji su u odnosu na prethodnu godinu. Na smanjenje prihoda utjecalo je i to što prethodne godine smo imali obračun komunalnog doprinosa za građevinu poslovne namjene (trgovački i logistički centar) Plodine d.o.o. Rijeka, dok ove godine ne imamo samo za stambene objekte.

Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna ostvareni su u iznosu od 690,00 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 20.633,54 eura i veći su za 19,6 % u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi se odnose na kazne kao i ostalih prihoda (prodaje vode domaćinstvima preko hidranta, potrošnje struje i vode našim najmoprimcima, i sl.).

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 3.808,50 eura i odnose se na prodaju zemljišta u uvali Batalaža.

Primici od financijske imovine ostvareni su u iznosu od 458,38 eura, a odnose se na povrat danih studenskih kredita u iznosu od 458,38 eura.

Ukupni prihodi i primici ostvareni su u iznosu od 1.146.908,06 eura i manji su za 4,7% u odnosu na prethodnu godinu.

Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu 799.247,17 eura, i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 15,7%. Povećanje rashoda poslovanja najviše se vidi u komunalnim uslugama.

- **Rashodi za zaposlene** ostvareni su u iznosu od 155.331,07 eura i manji su u odnosu na prethodnu godinu za 12,4%. Rashodi za zaposlene obuhvaćaju plaće, doprinose na plaće.

- **Materijalni rashodi** ostvareni su u iznosu 347.140,73 eura i veći su u odnosu na prethodnu godinu.

- Naknade troškova za zaposlene ostvareni su u iznosu od 8.095,14 eura i manji su u odnosu na prethodnu godinu za 40,00%.

- Rashodi za materijal i energiju ostvareni su u iznosu od 13.834,01 eura i manji su za 20,5% u odnosu na prethodnu godinu. Smanjenje se vidi u nabavi uredskog materijala, potrošnji struje.

- **Rashodi za usluge** ostvareni su u iznosu od 270.135,04 eura i veći u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje se odnosi na komunalne usluge, intelektualne usluge kao i u ostalim nespomenutim troškovima.

- **Financijski rashodi** ostvareni su u iznosu od 8.824,88 eura i veći su 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 181.458,28 eura i odnose se na prijenos proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti, ako i provedba produženog boravka u nižim razredima osnovne škole.

- **Ostale naknade građanima i kućanstvima u novcu** ostvarene se u iznosu 29.860,44 eura i veći su u odnosu na prethodnu godinu.

- **Ostali rashodi ostvareni** su u iznosu 76.631,77 eura i veći su u odnosu na prethodnu godinu.

- **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** ostvareni su u iznosu od 94.345,48 eura i manji su u odnosu na prethodnu godinu. Rashodi se odnose za kupnju zemljišta u iznosu od 8.720,58 eura, za nabavu nematerijalne imovine razni projekti u iznosu od 41.558,67 eura. Radovi na uređenje plaže - šetnice Kolegini. Nabava opreme (nabava računalne opreme). Također smo sufinancirali troškove za nabavu knjiga za knjižnicu, i nabava ulaznih vrata za knjižnicu.

- **Izdaci za financijsku imovinu i otplatu kredita** ostvareno je u iznosu od 116.500,00 eura i to za studentske kredite u iznosu od 16.500,00 eura, te povrat kredita (pozajmicu) u iznosu od 100.000,00 eura.

- **Višak prihoda i primitaka u slijedećem razdoblju** ostvaren je u iznosu od 113.675,36 eura nakon što je višak prihoda i primitaka tekuće godine u iznosu od 136.815,41 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 56.212,15 eura . U razdoblju od 01. siječnja do 30. rujna 2024. godine obveze su se smanjile za 55.195,76 eura, te na kraju razdoblja iznose 191.181,08 eura. Stanje nedospjelih obveza u iznosu od 1.016,39 eura odnose se na materijalne rashode u iznosu od 601,56 eura, financijske rashode u iznosu od 294,86 eura, obveze za naknade građanima i kućanstvima u iznosu od 79,63 eura, nabavu nefinancijske imovine u iznosu 40,84 eura.

Kali, 09. listopada 2024. godine.

**Zakonski predstavnik
Bruno Mišlov**