

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.-31.12.2024.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA 01-12 **/ 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 31. prosinca 2024. godine KLASA: 400-02/24-01/19, URBROJ: 513-05-03-25-4, od 14.siječnja 2025. godine sastavljena su Financijska izvješća Općine Kali za razdoblje siječanj – prosinac 2024. godine koji se sastoji od Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (obrazac PP-RAS), Bilanca, Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza, Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji, 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, 108/20,108/20,158/23). 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 1.792.565,01 eura i veći su za 19,8% 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 996.663,96 eura, veći su za 45,9% u odnosu na prethodnu godinu, a u odnosu na poreze i prireze na dohodak veći su za 49,1%, a poreze na imovinu manji su za 29,2%. 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 132.018,85 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 u iznosu od 80.875,35 eura.

- **Prihodi od imovine** ostvareni su u iznosu od 153.123,76 eura, veći su za 56,6% u odnosu na prethodne godine.

- Prihodi od financijske imovine ostvareni su u iznosu od 307,40 eura, veći su u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi se odnose na obračun kamata za ovrhe jer je tijekom 2024. godine bilo više ovrha kao i opomena.

- Prihodi od nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 152.816,36 eura, veći su za 56,7% u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi se odnose na naknade od koncesija koji su ostvareni u iznosu od 74.153,31 eura i veći u odnosu na prethodnu godinu, kao i prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine su veći u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što smo uspjeli naplatiti dugovanja koja su bila od prošle godine. Prihodi od naknade za korištenje nefinancijske imovine u iznosu od 9.941,67 eura, te postali prihodi od nefinancijske imovine u iznosu od 704,35 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 428.629,45 eura, manji su u odnosu na prethodnu godinu.

- Upravne i administrativne pristojbe ostvarene su u iznosu 7.866,09 eura, u odnosu na prethodnu godinu veći su za 2,0% . 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 89.945,57 eura manji su za u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi koji se odnose na sredstava od HZZ (hrvatski zavod za zapošljavanje) za projekt Zaželi u Kalima-otoku ostvaren je u iznosu od 79.667,91 eura, prihodi od 8% vodnog doprinosa iznos od 266,22 eura, te prihodi od prehrane za produženi boravak djece u školi u iznosu od 10.011,44 eura.

- Komunalni doprinos i naknade ostvareni su u iznosu od 330.817,79 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. Tako smo tijekom ove godine imali smanjenje prihoda od komunalnog doprinosa, ali smo imali povećanje prihoda od komunalne naknade.

Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna ostvareni su u iznosu od 1.280,60 eura, veći su u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi se odnose na donaciju fizičkih osoba za Monografiju Kali, te slikovnice Srdela Dela, te pravnih osoba za donaciju za advent u Kalima i to PZ Maslina, Bakmaz i Plodine.

- **Kazne i upravne mjere i ostali prihodi** ostvareni su u iznosu od 42.407,08 eura i veći su u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi se odnose na kazne Naute Lamnjane po rješenju vodovodne inspekcije u iznosu od 23.890,11 eura kao i ostalih prihoda (prodaje vode domaćinstvima preko hidranta, potrošnje struje i vode našim najmoprimcima, i sl.) u iznosu od 18.516,97 eura.

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 577,84 eura, a odnose se na povrat danih studenskih kredita u iznosu od 577,84 eura.

Ukupni prihodi i primici ostvareni su u iznosu od 1.796.951,35 eura i manji su za 12,0% u odnosu na prethodnu godinu.

Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu 1.220.926,14 eura, i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 33,9%. Povećanje rashoda poslovanja najviše se vidi u komunalnim uslugama.

- **Rashodi za zaposlene** ostvareni su u iznosu od 220.688,32 eura i manji su u odnosu na prethodnu godinu. Rashodi za zaposlene obuhvaćaju plaće, doprinose na plaće, te ostale rashode za zaposlene (prehrana, božićnica, regres, otpremnina).

- **Materijalni rashodi** ostvareni su u iznosu 569.465,20 eura i veći su u odnosu na prethodnu godinu.

- Naknade troškova za zaposlene ostvareni su u iznosu od 11.555,26 eura i manji su u odnosu na prethodnu godinu.

- Rashodi za materijal i energiju ostvareni su u iznosu od 25.925,67 eura i veći su za 27,4% u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje se vidi u materijalu za tekuće i investicijsko održavanje.

- Rashodi za usluge ostvareni su u iznosu od 460.664,54 eura i veći u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje se odnosi na komunalne usluge, intelektualne usluge, zakupnine kao i u ostalim uslugama (objave raznih poziva, natječaja, oglas i sl.).

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 70.987,73 eura i veći je u odnosu na prethodnu godinu. Rashodi se odnose na premiju osiguranja, reprezentaciju, te ostali nespomenuti troškovi (materijal za pakete za program Zaželi-otoku, troškovi vezani za troškove raznih programa i manifestacija na području općine Kali i sl.

- **Financijski rashodi** ostvareni su u iznosu od 13.636,84 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 269.491,51 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, te općini Pašman za provedbu zajedničkog projekta Zaželi-otoku za plaće žena koje su zaposlene u općini Pašman.

- **Ostale naknade građanima i kućanstvima u novcu** ostvarene se u iznosu 52.769,29 eura i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 53,0%. Ta razlika se najviše vidi u isplati prigodnog dara (božićnice) umirovljenicima za 2024. godinu.

- **Ostali rashodi ostvareni** su u iznosu 94.874,98 eura i veći su u odnosu na prethodnu godinu. Rashodi se odnose na tekuće donacije udrugama i ostalim organizacijama civilnog društva u

području kulture, športa, humanitarnim organizacijama i sl.

- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 202.596,56 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 56.583,67 eura. Radovi na dogradnji vrtića (radovi traju još i u 2025. godini), uređenje plaže - šetnice Kolegini, uređenje odlagališta otpada Zarabaniž u iznosu od 122.706,93 eura. Nabava opreme (nabava računalne opreme), razne programe koji su potrebni za rad u računovodstvu. 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 233.788,89 eura nakon što je višak prihoda i primitaka tekuće godine u iznosu od 256.928,65 eura povećan za manjak prihoda i primitaka iz prethodne godine u iznosu od 23.140,06 eura.

Obrazac BILANCA

IMOVINA

Vrijednost imovine na dan 01. siječnja 2024. godine (B 001) je 7.325.774,68 eura, a na dan 31. prosinca 2024. godine iznosi 7.316.206,39 eura, te se vidi smanjenje imovine za 0,1%.

Nefinancijska imovina

Nefinancijska imovina u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2024. godine smanjena je za 258.079,34 eura, te njena vrijednost je 6.572.520,28 eura.

Novac u banci i blagajni

Stanje novca u banci i blagajni na dan 01. siječnja 2024. godine iznosilo je 13.506,60 eura a stanje na dan 31. prosinca 2024. godine iznosi 279.465,60 eura. Novčana sredstva odnose se na sredstva na žiro računu za redovito poslovanje kao i sredstva u blagajni..

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo

Stanje potraživanja na dan 31. prosinca 2024. godine u iznosu od 26,88 eura.

Potraživanja za dane zajmove

Stanje na dan 31. prosinca 2024. godine za potraživanja za dane zajmove iznosi 35.438,72 eura. Odnose se na potraživanja od građana za studentske kredite u iznosu 24.820,90 eura, dane zajmove za poticaj malog poduzetništva županiji u iznosu od 10.617,82 eura.

Dionice i udjeli u glavnici

Stanje dionice i udjeli u glavnici na dan 31. prosinca 2024. godine iznosi 387.563,87 eura.

Potraživanja za prihode poslovanja

Potraživanja za prihode poslovanja na dan 31.12.2024. godine iznosi 41.191,04 eura.

Potraživanja za prihode poslovanja su u odnosu na prethodnu godinu smanjeni za 43,5%.

Potraživanja za poreze u iznosu od 6.725,11 eura (odnose se na porez kuće za odmor), potraživanja

od imovine u iznosu od 3.409,40 eura (prihodi od legalizacije, prihodi od najma javne površine), potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade u iznosu od 30.690,32 eura (komunalni doprinos, komunalna naknada prihodi, prihodi od katastarske izmjere). Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode u iznosu od 366,21 eura i odnose se na potraživanja od potrošnje vode, struje i sl.

Obveze i vlastiti izvori

Obveze na dan 31. prosinca 2024. godine iznose 7.316.206,39 eura i smanjena su za iznos od 9.568,29 eura u odnosu na 01. siječnja 2024. godine.

Obveze na dan 31. prosinca 2024. godine iznose 43.573,46 eura i smanjena su odnosu na prethodnu godinu u iznosu od 91.274,58 eura.

Obveze se odnose na obveze za rashode poslovanja u iznosu od 27.764,04 eura, obveze za financijske rashode 1.815,96 eura, obveze za naknade građanima i kućanstvima 60,00 eura, obveze za nabavu nefinancijske imovine 13.933,46 eura.

Vlastiti izvori na dan 31. prosinca 2023. godine iznose 7.272.632,93 eura.

Obrazac OBVEZE

Stanje obveza na početku godine izvještajnog razdoblja iznosi 134.848,04 eura . U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2024. godine obveze su se smanjile za 91.274,58 eura, te na kraju razdoblja iznose 43.573,46 eura. Stanje nedospjelih obveza u iznosu od 43.573,46 eura odnose se na materijalne rashode u iznosu od 27.764,04 eura, financijske rashode u iznosu od 1.815,96 eura, obveze za naknade građanima i kućanstvima u iznosu od 60,00 eura, nabavu nefinancijske imovine u iznosu 13.933,46 eura.

Obrazac Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Izvještajem o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji općina je ostvarila rashode kroz opće javne usluge u iznosu od 271.806,09 eura, javni red i sigurnost u iznosu od 35.393,62 eura, ekonomski poslovi u iznosu od 281.082,65 eura, usluge unapređenja stanovanja i zajednice u iznosu od 460.664,54 eura, rekreacija, kultura i religija u iznosu od 38.415,00 eura, obrazovanje 74.821,01 eura te socijalna zaštitu u iznosu od 52.769,01 eura.

Obrazac P-VRIO

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine tijekom 2024. godine nije bilo.

Kali, 14. veljače 2024. godine.

Zakonski predstavnik

Bruno Mišlov