

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.-31.12.2024.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA (KONSOLIDIRANI) 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, 37/22.), 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, Bilanca, Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza, Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji, 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 126/19,154/24.,). 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 1.857.773,60 eura i veći su za 20,2% u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje se vidi u prihodima od poreza, prihodima od imovine, pomoćima. 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 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 veći 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 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 196.218,37 eura što je za 23,9% 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, 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, te uplatu od županije za ljeta u knjižnici.

Kapitalne pomoći odnose se na fiskalnu održivost vrtića za dogradnju, kao i ministarstvo regionalnog fonda za dogradnju vrtića.

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 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, nešto su veći su u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi se odnose na obračun kamata.

- 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 ili 32,3% veći u odnosu na prethodnu godinu, kao i prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine su veći za 127,7%. 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 704,35 eura, manji su u odnosu na prethodnu godinu .

- **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknade** ostvareni su u iznosu 467.069,90 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%.

- Prihodi po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 128.386,02 eura manji su za 2,5% 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 doprinosi i naknade ostvareni su u iznosu od 330.817,79 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 1.507,60 eura manji su u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi se odnose na donaciju fizičkih osoba za Monografiju Kali i slikovnicu Srdela Dela.

- **Kazne i upravne mjere i ostali prihodi** ostvareni su u iznosu od 43.190,01 eura, veći su za 108,5 % u odnosu na prethodnu godinu. Razlog većeg ostvarenja je u tom što smo u prihodima od kazni dobili znatna sredstva od kazni za vodnu inspekciju od naute Lamnjana.

Ostali prihodi se odnose na (prodaje vode domaćinstvima preko hidranta, potrošnje struje i vode našim najmoćnicima, i sl.).

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 3.808,50 eura i manji su u odnosu na prethodnu godinu za 12,80%.

Primici od financijske imovine ostvareni su u iznosu od 577,84 eura, a odnose se na povrat danih studenskih kredita.

Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu 1.270.164,61 eura, i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 33,5%. Povećanje rashoda poslovanja najviše se vidi u materijalnim rashodima i komunalnim uslugama.

Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 419.931,22 eura i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 12,1%. 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, kao i djelatnice zaposlene na programu Zaželi u Kalima-otoku.

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu 627.111,64 eura i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 50,7%

- Naknade troškova za zaposlene ostvareni su u iznosu od 19.408,56 i manja su za 6,8% u odnosu na prethodnu godinu.

- Rashodi za materijal i energiju ostvareni su u iznosu od 51.817,61 eura i veći su za 29,8% u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje se vidi u materijal i sirovine i to zbog povećanja troškova za dječji vrtić, kao i za materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje zbog uređenja privremenog prostora za pohađanje vrtića.

Rashodi za usluge ostvareni su u iznosu od 478.513,96 eura i veći u odnosu na prethodnu godinu za 58,5%. Povećanje se odnosi na komunalne usluge, kao i u uslugama tekućeg i investicijskog održavanja prostora narodne knjižnice.

Također razlika je vidljiva u intelektualnim uslugama i najviše se odnosi na usluge stručnih osoba u vrtiću (logoped, psiholog i sl.).

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa ostvarene su u iznosu od 332,00 eura, dok istih troškova prethodne godine nismo imali.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 77.039,51 eura i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 43,5%. Povećanje se vidi u naknadama za rad predstavničkih i izvršnih tijela iz razloga što smo u prethodnoj godini imali prijevremene izbore te se zbog toga i u drugim troškovima u ovoj skupini vidi povećanje.

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 14.556,47 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.

Pomoći dane u inozemstvu i unutar općeg proračuna ostvarene se u iznosu 60.921,01 eura i odnose se na provedba produženog boravka u nižim razredima osnovne škole, kao i za program Zaželi za općinu Pašman. Općina Pašman je partner zajedničkog programa Zaželi.

- **Ostale naknade građanima i kućanstvima u novcu** ostvarene se u iznosu 52.769,29 eura i veći su odnosu na prethodnu godinu za 53,0%. Razlog povećanju su i isplata prigodnog dara (božićnice) za sve umirovljenika, dok prethodne godine taj trošak nismo imali.

Ostali rashodi ostvareni su u iznosu 94.874,98 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, te sredstva za pojedini programi za udruge i civilna društva povećana.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 210.952,57 eura i manji su u odnosu na prethodnu godinu. Rashodi se odnose za naknadu za pristupnu cestu Batalaža-D110 u iznosu od 8.720,58 eura, nabavu nematerijalne imovine razni projekti u iznosu od 56.583,67 eura. Radovi na dogradnji vrtića u iznosu od 73.058,44 eura, radovi na plaži Mul-Kolegini i sanaciju odlagališta Zarabaniž u iznosu od 49.648,49 eura. Nabava opreme (nabava računalnih programa i sl.) Također smo sufinancirali troškove za nabavu knjiga za knjižnicu, te računalne programe iznosu od 22.941,39 eura.

Izdaci za financijsku imovinu i otplatu kredita ostvareno je u iznosu od 116.500,00 eura i to za studentske kredite iznos 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 241.402,70 eura nakon što je višak prihoda i primitaka tekuće godine u iznosu od 264.542,76 eura povećan za manjak prihoda i primitaka iz prethodne godine u iznosu od 23.140,06 eura.

Obrazac BILANCA

IMOVINA

Vrijednost imovine na dan 31. prosinca 2023 godine je u iznosu od 7.325.774,68 eura, te je smanjena za 9.568,29 eura te stanje 31. prosinca 2024. godine iznosi 7.316.206,39 eura.

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 u iznosu od 277.351,77 eura, te sredstva na blagajni u iznosu od 2.113,83 eura.

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

Odnose se na potraživanja od građana za studentske kredite u iznosu od 24.820,90 eura, dane zajmove za poticaj malog poduzetništva županiji u iznosu od 10.617,82 eura.

Dionice i udjeli u glavnici

Iznos od 387.563,87 eura odnose na udio u temeljnom kapitalu kod trgovačkih poduzeća gdje općina ima udjele. Uz udjele od osnivanja vlastitih poduzeća ima i udjele u Vodovodu d.o.o.,

Čistoća d.o.o. te Liburnija d.o.o. Zadar.

Potraživanja za prihode poslovanja

Potraživanja za prihode poslovanja na dan 31.12.2024. godine iznosi 41.191,04 eura. Potraživanja za poreze u iznosu od 6.725,11 eura (odnose se na porez kuće za odmor), potraživanja od imovine u iznosu od 3.408,40 eura (prihodi od najma), 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, legalizacija kao i potraživanja uplate roditelja za vrtić). Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode u iznosu od 366,21 eura kuna i odnose se na potraživanja od potrošnje vode, struje i sl.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

Vrijednost obveza i vlastitih izvora na dan 31.prosinca 2024. godine iznosi 7.616.206,39 eura.

Obveze

Obveze na dan 31. prosinca 2024. godine iznose 43.573,46 eura. Obveze se odnose na obveze za rashode poslovanja u iznosu od 29.640,00 eura, obveze za nabavu nefinancijske imovine 13.933,46 eura, i obveze za kredit i zajmove u iznosu od 0,00eura.

Vlastiti izvori na dan 31.prosinca 2023. godine iznose 7.272.632,93 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 556.461,64 eura, javni red i sigurnost u iznosu od 40.067,02 eura, ekonomski poslovi u iznosu od 244.750,03 eura, zaštita okoliša u iznosu od 13.892,63 eura, usluge unapređenja stanovanja i zajednice u iznosu od 478.513,96 eura, rekreacija, kultura i religija u iznosu od 38.415,00 eura, obrazovanje 35226,18 eura te socijalna zaštitu u iznosu od 78.464,12 eura.

Obrazac P-VRIO

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine tijekom godine nije se provodila.

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, naknade za građanima i kućanstvima u iznosu od 60,00 eura, nabavu nefinancijske imovine u iznosu 13.933,46 eura.

Kali, 27.veljače 2025. godine.

Zakonski predstavnik
Bruno Mišlov