

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.-30.09.2023.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA OPĆINE KALI ZA 01-09/ 2023. 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 2023. godine KLASA: 400-02/23-01/27, URBROJ: 513-05-03-23-3, od 06.listopada 2023. godine sastavljena su Financijska izvješća Općine Kali za razdoblje siječanj – rujan 2023. 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 1.096.146,02 eura i veći su za 38,4% u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje ukupnih prihoda poslovanja uglavnom je rezultat povećanja prihoda od poreza, te prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama.

- **Prihodi od poreza** ostvareni su u iznosu od 474.886,49 eura, veći su za 7,5% u odnosu na prethodnu godinu, a u odnosu na poreze i prireze na dohodak veći su za 25,9%, a poreze na imovinu manji su za 32,20%. Prihodi od poreza, te poreza i prireza na dohodak veći su zbog većeg broja zaposlenih i bolje ekonomske situacije. Porez na imovinu manji je zbog manje uplate poreza na nekretnine.

- **Pomoći proračunu iz drugih proračuna** ostvareni su u iznosu 23.037,00 eura što je za 59,8,9%

manje 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, te uplata županije za kulturno ljeto.

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

- Kapitalne pomoći izvanproračunskih korisnika u iznosu od 12.591,48 eura i to za nabavu komunalne opreme (odvajanje kućnog otpada).

- Pomoći od izvanproračunskih korisnika u iznosu od 8.952,54 eura od FLAGA.

-Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 86.117,46 eura, veći su za 3,5% u odnosu na prethodne godine.

- Prihodi od financijske imovine ostvareni su u iznosu od 96,09 eura, manji su u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi se odnose na obračun kamata.

- Prihodi od nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 86.021,37 eura, veći su za 4,1% u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi se odnose na naknade od koncesija koji su ostvareni u iznosu od 50.132,43 eura ili 3,4% manje u odnosu na prethodnu godinu, kao i prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine su manji za 16,2%. Prihodi od naknade za korištenje nefinancijske imovine u iznosu od 9.941,67 eura.

Ostali prihodi od nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 1.482,02 eura, manji su u odnosu na prethodnu godinu .

- Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknade ostvareni su u iznosu 494.571,34 eura, veći su u odnosu na prethodnu godinu.

- Upravne i administrativne pristojbe ostvarene su u iznosu 6.739,87 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 82.490,48 eura veći su za 60.679,41 eura u odnosu na prethodnu godinu, prihodi se odnose na dio sredstava od HZZ (hrvatski zavod za zapošljavanje) za projekt Zaželi u Kalima.

- Komunalni doprinosi i naknade ostvareni su u iznosu od 405,340,99 eura, veći su u odnosu na prethodnu godinu. Na povećanje prihoda utjecalo je i slanje opomene i ovrha pravnim i fizičkim osobama, kao i obračun komunalnog doprinosa za građevinu poslovne namjene (trgovački i logistički centar) Plodine d.o.o. Rijeka.

Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna ostvareni su u iznosu od 278,00 eura, smanjeni 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 17.255,73 eura, manji su za 5,5 % 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 4.361,13 eura i odnose se na

prodaju zemljišta u uvali Batalaža.

Primici od financijske imovine ostvareni su u iznosu od 102.917,31 eura, a odnose se na povrat danih studenskih kredita u iznosu od 2.917,31 eura, te iznos od 100.000,00 eura od zaduživanja (pozajmica) za povrat kredita od prethodne godine.

Ukupni prihodi i primici ostvareni su u iznosu od 1.203.424,46 eura i veći su za 50,9% u odnosu na prethodnu godinu.

Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu 690.575,65 eura, i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 29,4%. Povećanje rashoda poslovanja najviše se vidi u komunalnim uslugama.

- **Rashodi za zaposlene** ostvareni su u iznosu od 143.208,68 eura i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 46,2%. Rashodi za zaposlene obuhvaćaju plaće, doprinose na plaće. Razlog povećanju su troškovi za zaposlene na projektu Zaželi u Kalima i Moć osjetila.

- **Materijalni rashodi** ostvareni su u iznosu 295.358,40 eura i veći su u odnosu na prethodnu 2022. godinu.

- Naknade troškova za zaposlene ostvareni su u iznosu od 13.489,13 eura i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 92,3%. Razlog povećanju su troškovi za zaposlene na projektu Zaželi u Kalima i Moć osjetila.

- Rashodi za materijal i energiju ostvareni su u iznosu od 17.408,53 eura i manji su za 11,3% u odnosu na prethodnu godinu. Smanjenje se najviše vidi u potrošnji struje koja je u odnosu na prethodnu godinu.

- **Rashodi za usluge** ostvareni su u iznosu od 225,187,48 eura i veći u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje se odnosi na komunalne usluge, kao i u ostalim nespomenutim troškovima. Ove smo godine odnosno u mjesecu travnju imali prijevremene izbore za općinsko vijeće te dio povećanja odnosi se na troškove provedbe izbora kao i za naknadu za povjerenicu RH.

- **Financijski rashodi** ostvareni su u iznosu od 8.011,86 eura i veći su od prethodne godine. Povećanje se odnosi na kamate za primljene kredite, bankarske usluge kao i ostale financijske usluge vezane za tu vrstu troškova i to naknada za naplatu 1% poreza i prireza za 2023. godinu.

- **Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti** ostvarene se u iznosu 124.371,83 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 27.388,37 eura i manji su u odnosu na prethodnu godinu.

- **Ostali rashodi ostvareni** su u iznosu 58.029,49 eura i veći su u odnosu na prethodnu godinu.

- **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** ostvareni su u iznosu od 308.013,84 eura i veći su u odnosu na prethodnu godinu. Rashodi se odnose za nabavu nematerijalne imovine razni projekti u iznosu od 25.786,05 eura. Radovi na priključenju na komunalnu infrastrukturu za montažnu ribarnicu, uređenje plaže - šetnice Kolegini. Nabava opreme (nabava kompjutera kao i nabava kompostera). Također smo sufinancirali troškove za nabavu knjiga za knjižnicu, te smo u izradi

Izmjena i dopuna UPU Nerezine.

-Izdaci za financijsku imovinu i otplatu kredita ostvareno je u iznosu od 203.992,63 eura i to za povrat kredita (pozajmicu) u iznosu od 144.725,26 eura, te bez kamatnog kredita u iznosu od 59.267,37 eura.

- Manjak prihoda i primitaka u slijedećem razdoblju ostvaren je u iznosu od 52.353,47 eura nakon što je višak prihoda i primitaka tekuće godine u iznosu od 842,34 eura povećan za manjak prihoda i primitaka iz prethodne godine u iznosu od 53.195,81 eura.

Obrazac OBVEZE

Stanje obveza na početku godine izvještajnog razdoblja iznosi 1.217.582,12 eura . U razdoblju od 01. siječnja do 30. rujna 2023. godine obveze su se smanjile za 1.026.401,06 eura, te na kraju razdoblja iznose 191.181,08 eura. Stanje nedospjelih obveza u iznosu od 191.181,06 eura odnose se na materijalne rashode u iznosu od 4.149,67 eura, financijske rashode u iznosu od 581,34 eura, obveze za naknade građanima i kućanstvima u iznosu od 159,26 eura, nabavu nefinancijske imovine u iznosu 71.290,79 eura kao i obveze za financijsku imovinu u iznosu od 115.000,00 eura.

Kali, 09. listopada 2023. godine.

Zakonski predstavnik
Bruno Mišlov