

**OBRAZLOŽENJE PRORAČUNA – IZVRŠENJE PRORAČUNA
ZAGORSKE JAVNE VATROGASNE POSTROJBE ZA RAZDOBLJE
OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2023. GODINE**

Zagorska javna vatrogasna postrojba planirala je prihode i primitke na temelju Zakona o proračunu i podzakonskim aktima: Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine br.26/10 i 120/13) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine br.124/14., 115/15 i 87/16 i 3/18. i 126/19 . Zakon o izvršavanju državnog proračuna RH za 2021. god. (N.N.135/20 i 69/21).

Sukladno Odluci Vlade Republike Hrvatske o minimalnim financijskim standardima za decentralizirano financiranje redovite djelatnosti javnih vatrogasnih postrojbi u 2023. godini objavljeni u Narodnim novinama 8/2023.

Utvrđena sredstva odnose se na financiranje rashoda za zaposlene, te materijalne i financijske rashode u 2023. godini u iznosu = **986.862,00 eura.**

Proračunski korisnik Zagorska javna vatrogasna postrojba izradila je **ostvarenje proračuna** na razini ekonomske klasifikacije (na 4. i 5 razini) i to po izvorima financiranja te sadrži prihode i primitke iskazane po vrstama, rashode i izdatke razvrstane prema proračunskim klasifikacijama.

U nastavku iznosimo obrazloženje ostvarenja Proračuna Zagorske javne vatrogasne postrojbe za razdoblje **siječanj - prosinac 2023. godine**

PRIHODI POSLOVANJA

Minimalni financijski standardi

KONTO	NAZIV KONTA	OBRAZLOŽENJE	IZNOS U EUR
67111	Prihod za financiranje rashoda poslovanja	Minimalni financijski standardi za 2023. godinu	986.862,00

Vlastiti prihodi

KONTO	NAZIV KONTA	OBRAZLOŽENJE	IZNOS U EUR
66142	Prihod od prodaje robe	Prodaja vatrogasnih aparata krajnjim kupcima	20.596,31
66151	Prihodi od obavljanja osnovnih poslova vlastite djelatnosti	Usluga servisa aparata i vatrodojave te pružanja osiguranja	110.873,04
Ukupni vlastiti prihodi			131.469,35

KONTO	NAZIV KONTA	OBRAZLOŽENJE	IZNOS U EUR
72316	Terenska vozila (protupožarna, vojna i slično)	Prodaja vatrogasnog vozila za gašenje prahom	3.716,24

Prihodi iz pomoći

KONTO	NAZIV KONTA	OBRAZLOŽENJE	IZNOS U EUR
63613	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	Prihod općine Kumrovec, prva rata po ugovoru o sufinanciranju iznad minimalnih standarda isplaćena na račun ZJVP	61,83
63811	Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	Pomoći MUP-a, iz Europske unije za nabavku nove službene i radne odjeće i obuču te vatrogasne opreme za protupožarnu zaštitu - projekt FSEU.2022.MUP.205	249.566,13
66312	Donacije od neprofitnih organizacija	Donacije VZKZZ za sustav UVI i refundacija goriva za vatrogasnu intervenciju	1.391,51

67111-1	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	Pomoć gradova i općina, osnivača Zagorske javne vatrogasne postrojbe temeljem ugovora o dodatnom financiranju iznad minimalnih financijskih standarda - veći od planiranih zbog uplate sredstava grada Zlatara za 2022. godinu	133.485,23
67111-1	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	Pomoć Hrvatske vatrogasne zajednice - Refundacija financijskih sredstava JVP-a u 2023. godini za troškove poslovanja i iz Programa aktivnosti Vlade	94.016,93
Ukupni prihodi iz pomoći			478.521,63
UKUPNI PRIHODI 2023.			1.600.569,22

RASHODI POSLOVANJA

Rashodi financirani iz minimalnih financijskih sredstava

KONTO	NAZIV KONTA	OBRAZLOŽENJE	IZNOS U EUR
31	Rashodi za zaposlene	U ukupnom iznosu za 43 operativnih i 3 neoperativna djelatnika	948.998,44
311	Bruto plaća za zaposlene	Osnovica za izračun plaće iznosi 947,18 eura. U 2023. godini je porasla za 2% i za 5%, od 1.12. propisani su novi koeficijenti te dodatak za uvijete rada profesionalnih vatrogasaca	745.259,62
312	Ostali rashodi za zaposlene	Regres i božićnica (koji iznose 300,00 eura po djelatniku od 2023. godine), jubilarne nagrade, naknade za smrtni slučaj, rođenje djeteta, bolovanje...	33.406,14
313	Doprinosi na plaće	Mirovinsko i zdravstveno osiguranje - trošak se povećava sukladno povećanju osnovice plaće	170.332,68
32111	Dnevnice za službeni put u zemlji	Isplata dnevnica djelatnicima za osiguranja, seminare, radionice...	478,35
32121	Naknade za prijevoz na posao i s posla	Naknada za prijevoz se mijenjala ovisno o kretanjima tržišne cijene goriva	26.370,42
32131	Seminari, savjetovanja, simpoziji	Odlazak na stručne seminare	54,55
32132	Tečajevi i stručni ispiti	Školovanje djelatnika	748,00
32211	Uredski materijal	Materijal za potrebe redovnog uredskog poslovanja - nabava prema potrebi	1.326,30

32214	Materijal i sredstva za čišćenje i održavanje	Materijal i sredstva za čišćenje i održavanje objekta postrojbe - nabava prema potrebi	1.551,80
32233	Plin	Trošak plina za sjedište ZJVP i dislocirane baze u Klanjcu i Mariji Bistrici - dio troškova	704,22
32311	Usluge telefona	Fikna telefonska linija za potrebe poslovanja i hitnih poziva	2.563,73
32312	Usluge interneta		414,45
32313	Poštarina	Pisma, tiskanice i slično... veliko poskupljenje poštanskih usluga u 2023. godini	516,81
32381	Usluge ažuriranja računalnih baza	Trošak vođenja i ažuriranja internetske stranice ZJVP	231,83
32389	Ostale računalne usluge	Trošak popravka računala	640,75
34311	Usluge banaka	Redovna naknada za vođenje računa	2.236,78
34321	Negativne tečajne razlike	Negativne tečajne razlike proizašle iz konverzije kune u eure	0,04
34333	Zatezne kamate iz poslovnih odnosa		25,53
Ukupni rashodi iz minimalnih standarda			986.862,00

Rashodi iz vlastitih sredstava

KONTO	NAZIV KONTA	OBRAZLOŽENJE	IZNOS U EUR
32220	Osnovni materijal i sirovine	Materijal i sirovine potrebne za redovno poslovanje postrojbe	114,11
32221	Osnovni materijal i sirovine-servis aparata	rezervni dijelovi za servisiranje vatrogasnih aparata, nabava dušika i CO2 koji se koristi kod servisiranja vatrogasnih aparata	8.825,72
32222	Pomoćni materijal	naljepnice za servisiranje vatrogasnih aparata	5.522,28
32225	Roba za daljnju prodaju	Novi vatrogasni aparati namijenjeni za prodaju krajnjim kupcima	22.633,02
32319	Ostale usluge za komunikaciju i prijevoz	Usluge prijevoza	100,00

32322	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme	odnosi se na popravak opreme koja se koristi u postrojbi- popravak računala, popravak printera, usluga brušenja lanaca za motorne pile i vodilica, servis i čišćenje vanjskih i unutarnjih jedinica klima uređaja-dopunjavanje sa plinom, usluga popravka prijenosne vatrogasne pumpe TS 8/8 i ispitivanje izolacionih boca	1.691,88
32322-0	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme- SERVIS APARATA	ispitivanje instrumenta koji se koriste kod servisiranja aparata (npr. baždarenje manometra i vage, pumpe za pretakanje CO2, uređaja za ispitivanje mlaznica vodene pumpe za unutarnja ispitivanja vatrogasnih aparata uređaja za punjenje vatrogasnih aparata prahom	2.435,44
32379	Ostale intelektualne usluge	Troškovi usluga računovodstvenog servisa i ostale intelektualne usluge	5.793,82
32391	Grafičke i tiskarske usluge, usluge kopiranja i uvezivanja i slično	Potrošni materijal (dojavnice, blokovi računa, knjižice vozila...)	417,50
32399	Ostale nespomenute usluge	troškovi pretplate prema HRT-u za radio (1 kom) radio- u prijevoznom sredstvu (3 kom) televizor (3 kom) i sklopljen ugovor o poslovnoj suradnji Heli Centar Toplice d.o.o. – Vamat d.o.o. od 01. veljače 2015., usluge Financijske agencije	1.842,58
32931	Reprezentacija	Usluge hrane i pića za završnji domjenak za djelatnike ZJVP - zajedno sa sindikalnom podružnicom sindikata SDLSN	670,00
32999	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	Zahvalnice i priznanja	136,39
38319	Ostale naknade šteta pravnim i fizičkim osobama		2.603,39
42222	Telefoni i ostali komunikacijski uređaji	nabava radio uređaja i baterija koje pripadaju tim radio uređajima (za komunikaciju iz vozila), nabava telefona	620,00
42233	Oprema za protupožarnu zaštitu (osim vozila)	Nabava mlaznica, cijevi i slično, vatrogasne opreme za spašavanje	10.257,79
42271	Uređaji	Nabava štednjaka za ispostavu u Klanjcu te ostalih uređaja potrebnih za poslovanje ili održavanje	439,98
Ukupni rashodi iz vlastitih sredstava			64.103,90

Rashodi iz pomoći

KONTO	NAZIV KONTA	OBRAZLOŽENJE	IZNOS U EUR
311	Bruto plaća za zaposlene	pomoć iz proračuna gradova i općina temeljem ugovora o dodatnom financiranju iznad minimalnih financijskih standarda - zbog povećanja osnovice plaće te novih koeficijenata i dodataka minimalni financijski standardi nisu dostatni za pokrivanje troškova plaće zaposlenika	62.650,00
312	Ostali rashodi za zaposlene	pomoć iz proračuna gradova i općina temeljem ugovora o dodatnom financiranju iznad minimalnih financijskih standarda	4.745,97
313	Doprinosi na plaće	pomoć iz proračuna gradova i općina temeljem ugovora o dodatnom financiranju iznad minimalnih financijskih standarda	15.249,01
32231	Električna energija	Refundacija JVP-a u 2023. godini - pomoć Hrvatske vatrogasne zajednice	6.026,02
32233	Plin	Refundacija JVP-a u 2023. godini - pomoć Hrvatske vatrogasne zajednice	5.317,00
32234	Motorni benzin i dizel gorivo	Refundacija JVP-a u 2023. godini - pomoć Hrvatske vatrogasne zajednice, VZKZZ povrat trškova goriva	12.260,25
32241	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje građevinskih objekata	Refundacija JVP-a u 2023. godini - pomoć Hrvatske vatrogasne zajednice za materijal i dijelove za održavanje zgrade	992,46
32242	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje postrojenja i opreme	Refundacija JVP-a u 2023. godini - pomoć Hrvatske vatrogasne zajednice za materijal i dijelove za održavanje opreme	814,84
32243	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje transportnih sredstava	Refundacija JVP-a u 2023. godini - pomoć Hrvatske vatrogasne zajednice za materijal i dijelove za održavanje vozila	2.430,76
32244	Ostali materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	Refundacija JVP-a u 2023. godini - pomoć Hrvatske vatrogasne zajednice za materijal i dijelove za održavanje	78,53
32251	Sitni inventar	Refundacija JVP-a u 2023. godini - pomoć Hrvatske vatrogasne zajednice	246,96

32252	Auto gume	Refundacija JVP-a u 2023. godini - pomoć Hrvatske vatrogasne zajednice za nabavku auto guma	341,42
32271	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	pomoć iz MUP-a - EU iz projekta FSEU za nabavu službene zaštitne odjeće i obuće, javna nabava - Luveti d.o.o., Refundacija JVP-a u 2023. godini - pomoć Hrvatske vatrogasne zajednice za nabavku majica i jakni	111.955,67
32311	Usluge telefona, telefaksa	Donacija VZKZZ - sustav UPRAVLJANJA VATROGASNIM INTERVENCIJAMA	1.327,00
32323	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja prijevoznih sredstava	Refundacija JVP-a u 2023. godini - pomoć Hrvatske vatrogasne zajednice za popravak i servis vozila	23.670,25
32341	Opskrba vodom	Refundacija JVP-a u 2023. godini - pomoć Hrvatske vatrogasne zajednice	835,01
32342	Iznošenje i odvoz smeća	Refundacija JVP-a u 2023. godini - pomoć Hrvatske vatrogasne zajednice	519,61
32361	Obvezni pregledi zaposlenika	Refundacija JVP-a u 2023. godini - pomoć Hrvatske vatrogasne zajednice za zdravstvene preglede zaposlenika	105,00
32394	Usluge pri registraciji prijevoznih sredstava	Refundacija JVP-a u 2023. godini - pomoć Hrvatske vatrogasne zajednice za tehničke preglede i registraciju vozila	1.560,54
32921	Premije osiguranja prijevoznih sredstava	Refundacija JVP-a u 2023. godini - pomoć Hrvatske vatrogasne zajednice za police obaveznog osiguranja vozila	2.798,56
32922	Premije osiguranja ostale imovine	Refundacija JVP-a u 2023. godini - pomoć Hrvatske vatrogasne zajednice za police osiguranja imovine - zgrada	1.178,06
32923	Premije osiguranja zaposlenih	Refundacija JVP-a u 2023. godini - pomoć Hrvatske vatrogasne zajednice za police osiguranja 46 djelatnika	2.606,07
34222	Kamate za primljene kredite od tuzemnih kreditnih institucija u javnom sektoru	Otplata kamata kredita KO-25/17 podignutog kod Hrvatske banke za obnovu i razvitak. - pomoć gradova i općina suosnivača	8.108,88
42211	Računala i računalna oprema	Nabava novih računala	1.291,02

42233	Oprema za protupožarnu zaštitu (osim vozila)	pomoć iz MUP-a - EU iz projekta FSEU za nabavu opreme - Luveći d.o.o. te refundacija HVZ-a za nabavu potopnih pumpi, mlaznica..., Refundacija JVP-a u 2023. godini, pomoć Hrvatske vatrogasne zajednice za nabavu opreme	144.336,76
42239	Ostala oprema za održavanje i zaštitu	Refundacija JVP-a u 2023. godini - pomoć Hrvatske vatrogasne zajednice za nabavu opreme	2.589,63
42316	Terenska vozila	Refundacija HVZ-a za kupnju malog tehničkog vozila	9.191,85
42621	Ulaganja u računalne programe	Refundacija JVP-a u 2023. godini - pomoć Hrvatske vatrogasne zajednice za nadogradnju računalnih programa	136,00
45311	Dodatna ulaganja na prijevoznim sredstvima	Refundacija HVZ-a za ulaganje na novom vozilu	6.956,68
54222	Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija u javnom sektoru - dugoročnih	Otplata glavnice kredita KO-25/17 podignutog kod Hrvatske banke za obnovu i razvitak. Mjesečna rata glavnice iznosi 3.566,10 eura. - pomoć gradova i općina suosnivača	42.793,20
Ukupni rashodi iz pomoći			473.113,01

UKUPNI RASHODI 2023.	1.524.078,91
-----------------------------	---------------------

Kao što je vidljivo iz danih tablica, prihodi Zagorske javne vatrogasne postrojbe u 2023. godini veći su od rashoda u iznosu od 76.490,31 eura. Višak prihoda vidljiv je na izvoru 2 - Vlastiti prihodi (71.081,69) i na izvoru 4 – Pomoći (5.408,62 eura).

Obrazloženje viška prihoda – Vlastiti prihodi

Višak vlastitih prihoda ostvaren je zbog pomoći Hrvatske vatrogasne zajednice Refundacijom sredstava JVP-a u 2023. godini. Tim sredstvima pokriveni su troškovi i nabavljena je oprema čija je nabava bila planirana iz vlastitih sredstava.

Tim viškom prihoda pokriva se manjak vlastitih prihoda ostvaren u 2022. godini u iznosu od 13.516,51 eura te se realni višak od 57.565,18 eura prenosi u sljedeću godinu.

Obrazloženje manjka prihoda – Prihodi od pomoći

Zagorska javna vatrogasna postrojba u 2022. godini nabavila je nove motorne pile i građevinski alat za potrebe službe zbog dotrajalosti postojeće opreme koja se rashodovala. Nabava je financirana iz programa FSEU.2022.MUP.205 – naziv projekta: Zagorska javna vatrogasna postrojba 2022. - Izvanredna nabava nove vatrogasne opreme službi zaštite i spašavanja zbog zamjene uništene, oštećene ili rashodovane opreme na vatrogasnim intervencijama nastalim iza 28.12.2020. na intervencijama u Krapinsko Zagorskoj županiji, Zagrebačkoj i Sisačko-moslavačkoj županiji.

Nabavna vrijednost nabavljenih građevinskih alata i motornih pila iznosila je 18.028,72 eura (s PDV-om). Do 31.12.2022. na račun Zagorske javne vatrogasne postrojbe doznačeno je 70% odobrenih sredstava u iznosu od 12.620,10 eura, a sredstva su preusmjerena na račune dobavljača te se podmirilo 70% iznosa računa. Ostatak od 5.408,62 eura doznačeno je u 2023. godini te su se podmirile obveze prema dobavljačima u potpunosti.

Navedenim viškom od 5.408,62 eura pokrio se manjak iz 2022. godine u istom iznosu.

Zapovjednik
Dražen Sinković