**OBRAZLOŽENJE PRORAČUNA – IZVRŠENJE PRORAČUNA**

**ZAGORSKE JAVNE VATROGASNE POSTROJBE ZA RAZDOBLJE**

**OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2022. 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 2021. godini objavljeni u Narodnim novinama 147/2021.

Utvrđena sredstva odnose se na financiranje rashoda za zaposlene, te materijalne i financijske rashode u 2022. godini u iznosu = **7.435.511 kn**.

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 2022. godine**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **PRIHODI POSLOVANJA** | |  |  |
|  |  |  |  |
| **Minimalni financijski standardi** | |  |  |
|  |  |  |  |
| **KONTO** | **NAZIV KONTA** | **OBRAZLOŽENJE** | **IZNOS U KN** |
| 67111 | Prihod za financiranje rashoda poslovanja | Minimalni financijski standardi za 2022. godinu | 7.435.511,00 |
|  |  |  |  |
| **Vlastiti prihodi** | |  |  |
|  |  |  |  |
| **KONTO** | **NAZIV KONTA** | **OBRAZLOŽENJE** | **IZNOS U KN** |
| 66142 | Prihod od prodaje robe |  | 183.053,00 |
| 66151 | Prihodi od obavljanja osnovnih poslova vlastite djelatnosti | Usluga servisa aparata, vatrodojave, osiguranja… | 843.043,46 |
|  |  | **Ukupni vlastiti prihodi** | **1.026.096,46** |
|  |  |  |  |
| **Prihodi iz pomoći / donacije** | |  |  |
|  |  |  |  |
| **KONTO** | **NAZIV KONTA** | **OBRAZLOŽENJE** | **IZNOS U KN** |
| 63811 | Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava | Pomoć iz EU - 70% od ukupno odobrenog iznosa | 95.086,17 |
| 66312 | Tekuće donacije od neprofitnih organizacija | Donacije Vatrogasne zajednice Krapinsko zagorske županije | 11.000,00 |
| 66322 | Kapitalne donacije od neprofitnih organizacija | Donacije Vatrogasne zajednice grada Zaboka | 86.623,00 |
| 67111-1 | Prihodi za financiranje rashoda poslovanja | Pomoć gradova i općina suosnivača | 451.326,69 |
| 67111-1 | Prihodi za financiranje rashoda poslovanja | Pomoć Hrvatske vatrogasne zajednice | 83.386,57 |
|  |  | **Ukupni prihodi iz pomoći** | **727.422,43** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  | **UKUPNI PRIHODI** | 9.189.029,89 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **RASHODI POSLOVANJA** | |  |  |
|  |  |  |  |
| **Rashodi financirani iz minimalnih financijskih sredstava** | | |  |
|  |  |  |  |
| **KONTO** | **NAZIV KONTA** | **OBRAZLOŽENJE** | **IZNOS U KN** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | U ukupnom iznosu za 45 operativnih i 3 neoperativna djelatnika | 6.844.422,47 |
| 311 | Bruto plaća za zaposlene | Osnovica za izračun plaće se s 01.05.2022. povećala za 4%, a s 01.10.2022. za 6% | 5.363.790,75 |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | Darovi za djecu povodom Svetog Nikole, naknade za bolesti, regres za godišnji odmor, božićnice i slično, božićnica po radniku je iznsoila 1.750,00 kn (povećanje od 250,00 kn) | 216.402,41 |
| 313 | Doprinosi na plaće | Mirovinsko i zdravstveno osiguranje | 1.264.229,31 |
| 32111 | Dnevnice za službeni put u zemlji | Dnevnice za djelatnike koji su bili angažirani na sanaciji grada Čazme i okolice nakon nevremena | 3.200,00 |
| 32121 | Naknade za prijevoz na posao i s posla | Povećanje naknade za prijevoz s 1,00 kn na 1.35 kn po prijeđenom kilometru | 161.865,43 |
| 32131 | Seminari, savjetovanja i simpoziji |  | 3.600,00 |
| 32132 | Tečajevi i stručni ispiti | Školovanje djelatnika | 14.002,75 |
| 32211 | Uredski materijal |  | 9.249,18 |
| 32214 | Materijal i sredstva za čišćenje i održavanje |  | 4.976,79 |
| 32231 | Električna energija | Trošak se odnosi na sjedište ZJVP i dislocirane baze u Klanjcu i Mariji Bistrici | 26.678,47 |
| 32233 | Plin | Trošak se odnosi na sjedište ZJVP i dislocirane baze u Klanjcu i Mariji Bistrici | 61.006,60 |
| 32234 | Motorni benzin i dizel gorivo | troškovi goriva za 12 vatrogasnih vozila, motorne pile i agregat - povećanje troškova zbog povećanja i nestabilne cijene goriva na tržištu | 111.688,80 |
| 32242 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje postrojenja i opreme | postrojba raspolaže velikom količinom opreme | 3.913,62 |
| 32243 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje transportnih sredstava | postrojba raspolaže sa 12 vatrogasnih vozila | 9.100,98 |
| 32251 | Sitni inventar |  | 1.080,27 |
| 32252 | Auto gume | Nabava prema potrebi | 14.725,60 |
| 32271 | Službena zaštitna i radna odjeća i obuća | Nabava radnik cipela - dio troškova | 13.518,02 |
| 32311 | Usluge telefona |  | 39.815,72 |
| 32312 | Usluge interneta |  | 4.194,00 |
| 32313 | Poštarina |  | 3.280,80 |
| 32319 | Ostale usluge za komunikaciju i prijevoz |  | 77,95 |
| 32339 | Ostale usluge promidžbe i informiranja |  | 294,00 |
| 32341 | Opskrba vodom | Trošak se odnosi na sjedište ZJVP i dislocirane baze u Klanjcu i Mariji Bistrici | 17.940,58 |
| 32342 | Iznošenje i odvoz smeća | Trošak se odnosi na sjedište ZJVP i dislocirane baze u Klanjcu i Mariji Bistrici | 3.499,93 |
| 32381 | Usluge ažuriranja računalnih baza | Održavanje web stranice | 3.897,00 |
| 32921 | Premije osiguranja prijevoznih sredstava | za 12 vatrogasnih vozila | 22.828,52 |
| 32922 | Premije osiguranja ostale imovine | izgrađeni vatrogasni objekt i ostala imovina | 3.449,34 |
| 32923 | Premije osiguranja zaposlenih | osiguranje djelatnika (nezgoda i odgovornost i dodatna od posljedica nesretnog slučaja) | 30.283,10 |
| 34311 | Usluge banaka | redovna naknada za vođenje računa | 17.845,46 |
| 34312 | Usluge platnog prometa |  | 4.136,29 |
| 34333 | Zatezne kamate iz poslovnih odnosa |  | 939,33 |
|  |  | **Ukupni rashodi iz minimalnih standarda** | **7.435.511,00** |
|  |  |  |  |
| **Rashodi iz vlastitih sredstava** | |  |  |
|  |  |  |  |
| **KONTO** | **NAZIV KONTA** | **OBRAZLOŽENJE** | **IZNOS U KN** |
| 32220 | Osnovni materijal i sirovine | nabava apsorbensa za posipavanje cesta uslijed nesreća - razlijevanje ulja ili goriva i pjenila prema potrebi | 294,35 |
| 32221 | Osnovni materijal i sirovine-servis aparata | rezervni dijelovi za servisiranje vatrogasnih aparata, nabava dušika i CO2 koji se koristi kod servisiranja vatrogasnih aparata | 69.652,80 |
| 32222 | Pomoćni materijal | naljepnice za servisiranje vatrogasnih aparata | 27.827,00 |
| 32225 | Roba za daljnju prodaju | prodaja vatrogasnih aparata | 126.985,56 |
| 32271 | Službena zaštitna i radna odjeća i obuća | Nabava radnih cipela i potkapa - dio troškova | 19.425,33 |
| 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 | 5.258,26 |
| 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, usluga tlačna proba vatrogasnih aparata CO2 za daljnju naplatu | 22.165,40 |
| 32323 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja prijevoznih sredstava | za 12 vatrogasnih vozila | 58.556,00 |
| 32379 | Ostale intelektualne usluge | Troškovi usluga računovodstvenog servisa i ostale intelektualne usluge (dokumentacija za provođenje postupka javne nabave, oglas u Narodnim novinama, javni bilježnik, vještačenje za vozila…) | 76.695,82 |
| 32389 | Ostale računalne usluge | Usluge popravka računala | 640,75 |
| 32394 | Usluge pri registraciji prijevoznih sredstava | za 12 vatrogasnih vozila | 11.915,36 |
| 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. | 11.733,20 |
| 32999 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | Ostali nenavedeni troškovi | 2.806,88 |
| 34222 | Kamate za primljene kredite |  | 92.550,67 |
| 38319 | Ostale naknade šteta pravnim i fizičkim osobama |  | 17.000,00 |
| 42233 | Oprema za protupožarnu zaštitu (osim vozila) | Teleskopski podupirači za operativnu djelatnost | 12.450,00 |
| 42239 | Ostala oprema za održavanje i zaštitu | Nabava uređaja za ispitivanje aparata pod tlakom | 1.359,20 |
| 42316 | Terenska vozila (protupožarna, vojna i slično) | Nabava novog vozila - autoljestva - zbog dotrajalosti starog | 221.326,70 |
| 54222 | Otplata glavnice primljenih kredita |  | 349.293,36 |
|  |  | **Ukupni rashodi iz vlastitih sredstava** | **1.127.936,64** |
|  |  |  |  |
| **Rashodi iz pomoći** | |  |  |
|  |  |  |  |
| **KONTO** | **NAZIV KONTA** | **OBRAZLOŽENJE** | **IZNOS U KN** |
| 311 | Bruto plaća za zaposlene | pomoć iz proračuna gradova i općina – zbog povećanja osnovice za plaću od ukupno 10% u 2022. godini, a nedostatka sredstava iz odobrenih minimalnih financijskih sredstava bila je potreba pomoć suosnivača | 165.984,00 |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | pomoć iz proračuna gradova i općina – trošak se odnosi na otpremnine za dva djelatnika koji su u 2022. godini otišli u mirovinu | 260.738,94 |
| 313 | Doprinosi na plaće | pomoć iz proračuna gradova i općina | 24.604,00 |
| 32323 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja prijevoznih sredstava | pomoć HVZ-a | 47.896,42 |
| 42239 | Ostala oprema za održavanje i zaštitu | pomoći iz EU – uplaćeno 70% odobrenog iznosa, nabava alata i motornih pila | 135.837,38 |
| 45311 | Dodatna ulaganja na prijevoznim sredstvima | pomoć HVZ-a i donacije VZKZŽ i VZG Zaboka | 133.112,90 |
|  |  | **Ukupni rashodi iz pomoći** | **768.173,64** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  | **UKUPNI RASHODI** | 9.331.621,28 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

Kao što je vidljivo iz danih tablica, prihodi Zagorske javne vatrogasne postrojbe u 2022. godini manji su od rashoda u iznosu od 142.591,39 kuna. Manjak prihoda vidljiv je na izvoru 2 - Vlastiti prihodi (101.840,18 kn) i na izvoru 4 - Pomoći (40.751,21 kn).

**Obrazloženje manjka prihoda – Vlastiti prihodi**

Zagorska javna vatrogasna postrojba na dan 31.12.2022. imala je 216.160,41 kn (s PDV-om) potraživanja za prihode od prodaje robe i usluga servisa aparate te vatrodojave. Nakon odbitka PDV-a potraživanja iznose 172.928,33 kn.

Razlog postojanja potraživanja većinom je valuta plaćanja po izlaznim računima koji su u siječnju 2023. godine. Potraživanja koja su starija, Postrojba će pokušati u što kraćem vremenskom roku naplatiti.

**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 iznosi 135.837,38 kn (s PDV-om). Do sad je na račun Zagorske javne vatrogasne postrojbe doznačeno 70% odobrenih sredstava u iznosu od 95.086,17 kn, a sredstva su preusmjerena na račune dobavljača te se podmirilo 70% iznosa računa. Ostatak od 40.751,21 biti će doznačen u 2023. godini i podmirit će se obveze prema dobavljačima u potpunosti.

Zapovjednik

Dražen Sinković