

OBRAZLOŽENJE PRORAČUNA – IZVRŠENJE PRORAČUNA ZAGORSKE JAVNE VATROGASNE POSTROJBE ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2024. GODINE

Zagorska javna vatrogasna postrojba planirala je prihode i primitke na temelju Zakona o proračunu i podzakonskim aktima: Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN 4/2024) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 158/2023) te Zakonom o izvršavanju Državnog proračuna RH za 2024. god. (NN 149/2023 i 125/2024).

Sukladno Odluci Vlade Republike Hrvatske o minimalnim financijskim standardima za decentralizirano financiranje redovite djelatnosti javnih vatrogasnih postrojbi u 2024. godini objavljeni u Narodnim novinama 10/2024.

Utvrđena sredstva odnose se na financiranje rashoda za zaposlene, te materijalne i financijske rashode u 2024. godini u iznosu = **1.036.205,00 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 rashode te račun financiranja iskazane po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja

U nastavku iznosimo obrazloženje ostvarenja Proračuna Zagorske javne vatrogasne postrojbe za razdoblje **siječanj - prosinac 2024. godine**

PRIHODI POSLOVANJA

Minimalni financijski standardi

KONTO	NAZIV KONTA	OBRAZLOŽENJE	IZNOS U EUR
67111	Prihod za financiranje rashoda poslovanja	Minimalni financijski standardi za 2024. godinu	1.036.205,00

Vlastiti prihodi

KONTO	NAZIV KONTA	OBRAZLOŽENJE	IZNOS U EUR
66142	Prihod od prodaje robe	Prodaja vatrogasnih aparata krajnjim kupcima	18.013,71
66151	Prihodi od obavljanja osnovnih poslova vlastite djelatnosti	Usluga servisa aparata i vatrodojave te pružanja usluga osiguranja i intervencija	140.796,60
		Ukupni vlastiti prihodi	158.810,31

Prihodi iz pomoći

KONTO	NAZIV KONTA	OBRAZLOŽENJE	IZNOS U EUR
63612	Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S	Refundacija HVZ-a za dislokaciju, pomoć za nadogradnju vozila	20.803,49
63613	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan	Pomoć Krapinsko - zagorske županije za isplatu plaće zaposlenicima - ŽVOC	26.200,00
66312	Donacije od neprofitnih organizacija	Donacije VZKZZ za sustav UVI, refundacije troškova	2.943,31
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	504.309,00
		Ukupni prihodi iz pomoći	554.255,80

KONTO	NAZIV KONTA	OBRAZLOŽENJE	IZNOS U EUR
72316	Terenska vozila (protupožarna, vojna i sl.)	Prihod od prodaje vatrogasnog vozila	3.600,00
92211	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA	Višak prihoda vlastitih sredstava ostvaren u 2023. godini	57.565,18

UKUPNI PRIHODI 2024.	1.810.436,29
-----------------------------	---------------------

RASHODI POSLOVANJA

Rashodi financirani iz minimalnih financijskih sredstava

KONTO	NAZIV KONTA	OBRAZLOŽENJE	IZNOS U EUR
31	Rashodi za zaposlene	U ukupnom iznosu za sve djelatnike.	1.010.678,50
311	Bruto plaća za zaposlene	Osnovica za izračun plaće iznosi 947,18 eura. Od 01.08.2024. propisani su novi koeficijenti i dodaci na plaću profesionalnih vatrogasaca - značajno povećanje plaće	789.425,00
312	Ostali rashodi za zaposlene	Regres i božićnica (koji iznose 300,00 eura po djelatniku od 2023. godine), uskrsnica (100,00 eura), jubilarne nagrade, naknade za smrtni slučaj, rođenje djeteta, bolovanje...	29.107,20
313	Doprinosi na plaće	Mirovinsko i zdravstveno osiguranje - trošak se povećava sukladno povećanju osnovice plaće	192.146,30
32121	Naknade za prijevoz na posao i s posla	Naknada za prijevoz se mijenja ovisno o kretanjima tržišne cijene goriva	25.526,50
		Ukupni rashodi iz min. fin. standarda	1.036.205,00

Rashodi iz vlastitih sredstava

KONTO	NAZIV KONTA	OBRAZLOŽENJE	IZNOS U EUR
32111	Dnevnice za službeni put u zemlji	Sudjelovanje na stručnom skupu HVZ-a	198,00
32113	Naknade za smještaj na službenom putu	Sudjelovanje na stručnom skupu HVZ-a	138,00

32131	Seminari, savjetovanja i simpoziji	Odlazak na stručne seminare, edukacija djelatnika zbog osnivanja servisa izolacionih aparata	11.870,00
32132	Tečajevi i stručni ispiti	Odlazak na tečajeve i polaganje stručnih ispita, ispitni materijal za osnivanje servisa izolacionih aparata	7.487,06
32211	Uredski materijal	Materijal potreban za poslovanje ureda postrojbe.	2.095,42
32214	Materijal i sredstva za čišćenje i održavanje	Materijal i sredstva za čišćenje i održavanje prostorija postrojbe	1.637,17
32220	Osnovni materijal i sirovine	Materijal i sirovine potrebne za redovno poslovanje postrojbe	4.445,99
32221	Osnovni materijal i sirovine-servis aparata	rezervni dijelovi za servisiranje vatrogasnih aparata, nabava dušika i CO2 koji se koristi kod servisiranja vatrogasnih aparata	10.930,38
32222	Pomoćni materijal	naljepnice za servisiranje vatrogasnih aparata	4.630,30
32225	Roba za daljnju prodaju	Novi vatrogasni aparati namjenjeni za prodaju krajnjim kupcima	15.519,37
32234	Motorni benzin i dizel gorivo	Dio troškova za 12 vozila, pile, agregate...	1.691,58
32241	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje građevinskih objekata	Materijal i dijelovi za održavanje građevine	84,76
32242	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje postrojenja i opreme	Materijal i dijelovi za održavanje opreme	1.002,51
32243	Materijal i dijelovi za tek. i investicijsko održavanje transportnih sredstava	Materijal i dijelovi za održavanje 12 vatrogasnih vozila	1.110,08
32251	Sitni inventar		406,26
32252	Auto gume	Gume za vatrogasna vozila - nabava prema potrebi	4.139,94
32271	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća - nabava prema pravilniku	8.589,21
32311	Usluge telefona, telefaksa	Usluge fiksne i mobilne mreže - ured, hitni broj 193, službeni mobiteli	3.982,82
32312	Usluge interneta		189,75
32313	Poštarina	Pisma, tiskanice i slično... veći izdaci zbog poskupljenja poštanskih usluga	590,42
32319	Ostale usluge za komunikaciju i prijevoz	Usluge prijevoza	75,00

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	1.245,17
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	1.352,70
32323	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja prijevoznih sredstava	Usluge popravka i servisa vatrogasnih vozila, redoviti servisi te izvanredni popravci	12.112,45
32341	Opskrba vodom	Trošak opskrbe vodom	956,66
32342	Iznošenje i odvoz smeća	Trošak iznošenja i odvoza otpada	555,79
32361	Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika	Zdravstveni pregledi zaposlenika, profesionalnih vatrogasaca - prema potrebi	142,36
32379	Ostale intelektualne usluge	Troškovi usluga računovodstvenog servisa i ostale intelektualne usluge	6.211,44
32381	Usluge ažuriranja računalnih baza	Trošak vođenja internetske stranice ZJVP	283,10
32391	Grafičke i tiskarske usluge, usluge kopiranja i uvezivanja i slično	Potrošni materijal (dojavnice, blokovi računa, knjižice vozila...)	69,00
32394	Usluge pri registraciji prijevoznih sredstava	Trošak tehničkog pregleda i registracije 11 vatrogasnih vozila	1.609,80
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	1.922,78
32921	Premije osiguranja prijevoznih sredstava	Police obveznog i kasko osiguranja za vatrogasna vozila	2.678,42
32922	Premije osiguranja ostale imovine	Polica osiguranja zgrade	1.748,64

32923	Premije osiguranja zaposlenih	Polica osiguranja 46 zaposlenika	2.317,48
32931	Reprezentacija	Domjenak za zaposlenike	1.162,30
32999	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	Zahvalnice i priznanja	150,61
34222	Kamate za primljene kredite od kreditnih institucija u javnom sektoru	Otplata kamata kredita KO-25/17 podignutog kod Hrvatske banke za obnovu i razvitak	3.030,78
34311	Usluge banaka	Redovna naknada za vođenje računa	1.760,46
34333	Zatezne kamate iz poslovnih odnosa		61,92
38319	Ostale naknade šteta pravnim i fizičkim osobama		2.655,00
42211	Računala i računalna oprema	Računala su u funkciji 24 sata u vatrogasnom operativnom centru te se vodi briga ukoliko dođe do zastoja ili kvara, da se izvrši nabava računala	940,54
42212	Uredski namještaj	Zamjena dotrajalog i nabava potrebnog uredskog namještaja	1.415,00
42222	Telefoni i ostali komunikacijski uređaji	nabava radio uređaja i baterija koje pripadaju tim radio uređajima (za komunikaciju iz vozila), nabava telefona	510,00
42223	Telefonske centrale s pripadajućim instalacijama	nabava radio uređaja i baterija koje pripadaju tim radio uređajima (za komunikaciju iz vozila)	637,50
42233	Oprema za protupožarnu zaštitu (osim vozila)	Nabava nove opreme za vatrogasne intervencije - cijevi, alat za razvaljivanje, boce za izolacione aparate	15.998,80
42239	Ostala oprema za održavanje i zaštitu	Oprema za održavanje postrojenja, opreme, vozila...	9.727,39
42261	Sportska oprema	Nabava nove opreme za fizičke aktivnosti i fizičku spremnost vatrogasaca zbog dotrajalosti stare	1.960,00
42271	Uređaji	Nabavka novih printera zbog dotrajalosti starih	508,36
45311	Dodatna ulaganja na prijevoznim sredstvima	Dodatna ulaganja na cisterni - ostatak koji nije pokriven pomoći HVZ-a i prihodima od prodaje vozila	4.958,76
54222	Otplata glavnice primljenih kredita od 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	17.830,50
Ukupni rashodi iz vlastitih sredstava			177.327,73

Rashodi iz pomoći i donacija

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, pomoć Krapinsko - zagorske županije	353.578,44
312	Ostali rashodi za zaposlene	pomoć iz proračuna gradova i općina temeljem ugovora o dodatnom financiranju iznad minimalnih financijskih standarda za isplatu otpremnine te prigodnih nagrada zaposlenicima	59.272,28
313	Doprinosi na plaće	pomoć iz proračuna gradova i općina temeljem ugovora o dodatnom financiranju iznad minimalnih financijskih standarda, pomoć Krapinsko-zagorske županije	70.343,24
32111	Dnevnice za službeni put u zemlji	Refundacija Hrvatske vatrogasne zajednice za odlazak na dislokacije	435,00
32231	Električna energija	Trošak električne energije - pomoć gradova i općina	4.062,13
32233	Plin	Trošak plina - pomoć gradova i općina	5.752,75
32234	Motorni benzin i dizel gorivo	Refundacija Hrvatske vatrogasne zajednice za odlazak na dislokaciju, refundacija VZKZZ, pomoć gradova i općina	9.365,93
32311	Usluge telefona, telefaksa	Donacija VZKZZ - sustav UPRAVLJANJA VATROGASNIM INTERVENCIJAMA	1.327,00
34222	Kamate za primljene kredite od tuzemnih kreditnih institucija u javnom sektoru	Pomoć gradova i općina po ugovoru o dodatnom sufinanciranju postrojbe - otplata kamata kredita KO-25/17 podignutog kod Hrvatske banke za obnovu i razvitak	4.356,33
42233	Oprema za protupožarnu zaštitu (osim vozila)	Donacija Vatrogasne zajednice KZZŽ za nabavu opreme za vatrogasne intervencije - sredstva za ostvarene rezultate na natjecanju	800,00

45311	Dodatna ulaganja na prijevoznim sredstvima	Pomoć Hrvatske vatrogasne zajednice za dodatnim ulaganjima na prijevoznim sredstvima - cisterna	20.000,00
54222	Otplata glavnice primljenih kredita od kreditnih institucija u javnom sektoru - dugoročnih	Pomoć gradova i općina po ugovoru o dodatnom sufinanciranju postrojbe - otplata glavnice kredita KO-25/17 podignutog kod Hrvatske banke za obnovu i razvitak. Mjesečna rata glavnice iznosi 3.566,10 eura	24.962,70
Ukupni rashodi iz pomoći			554.255,80

Rashodi od prihoda od prodaje ili zamjene NFI

KONTO	NAZIV KONTA	OBRAZLOŽENJE	IZNOS U EUR
45311	Dodatna ulaganja na prijevoznim sredstvima	Sredstva ostvarena prodajom vozila u 2023. i 2024. utrošena su na nadogradnju cisterne.	7.316,24
Ukupni rashodi iz pomoći			7.316,24

UKUPNI RASHODI 2024.	1.775.104,77
-----------------------------	---------------------

Kao što je vidljivo iz danih tablica, prihodi Zagorske javne vatrogasne postrojbe u 2024. godini (zbog prenesenog viška iz 2023 godine od 57.565,18 eura) veći su od rashoda u iznosu od 35.331,52. Višak prihoda iskazan je na izvoru financiranja 31 – *Vlastiti prihodi*.

Višak prihoda ostvaren u 2024. godini potrošit će se u 2025. na materijalne rashode i rashode za usluge na izvoru financiranja 31 – *Vlastiti prihodi*.

Zapovjednik
Dražen Sinković