****

**JAVNA VATROGASNA POSTROJBA UMAG**

**Zemljoradnička 10**

**52470 UMAG**

Broj RKP-a: 34379

Matični broj: 01494023

OIB:60697768115

 Razina:31: Proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave koji

 obavlja poslove u sklopu funkcija koje se decentraliziraju

Šifra djelatnosti: 8425

Šifra općine: 468

**BILJEŠKE**

**UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE**

**za razdoblje od 1. siječnja do 31.prosinca 2017. godine**

**Uvod**

Javna vatrogasna postrojba Umag javna je ustanova JLS koja u okviru vatrogasne djelatnosti skrbi o potrebama i interesima građana na svom području za organiziranjem i djelovanjem učinkovite vatrogasne službe sukladno Zakonu o vatrogastvu (NN 139/14.). JVP Umag kao središnja profesionalna vatrogasna postrojba obavlja vatrogasnu djelatnost na objektima i prostorima na području svojih osnivača; Grada Umaga, Grada Buja, Grada Novigrada te Općina Brtonigle, Grožnjana i Oprtlja

Sukladno Zakonu o vatrogastvu i Zakonu o financiranju jedinica lokalne i područne(regionalne) samouoprave, financiranje rada Javne vatrogasne postrojbe Umag obavljalo se najvećim dijelom na temelju Odluke o minimalnim financijskim standardima za decentralizirano financiranje redovite djelatnosti Javnih vatrogasnih postrojbi u 2017.godini (NN 13/17). Financiranje redovite djelatnosti JVP Umag iznad minimalnih standarda osigurava se u proračunima osnivača sukladno Sporazumu.

Uvođenjem lokalne riznice Grada Umaga, svi prihodi i rashodi Javne vatrogasne postrojbe Umag vode se kroz jedinstveni račun Grada Umaga. Sredstva prihoda i rashoda su u proračunu planirana po izvorima financiranja**.**

 **I Bilješke uz obrazac PR-RAS - PRIHODI I RASHODI POSLOVANJA**

**Bilješka br.1 AOP 001 - Prihodi poslovanja - razred 6**

Prihodi od poslovanja u razdoblju od 01.01.-31.12.2017.godine iznose 6.359,681 kn i ostvareni su od izvora

financiranja pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan 1.057,579kn, prihod**a** iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti5.222,304 kn, prihoda od pruženih usluga 72.298 kn i prihoda po posebnim propisima 7.500 ,00kn.

**Bilješka br. 2 AOP 063**- Prihodi od pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u 2017.godini veći su za 38,7%, a zbog primljenih prihoda od Države u iznosu od 138.570,28 kn.

**Bilješka br.3 -AOP 123 -** Prihodi od pruženih usluga ostverni su u iznosu od 68,1%, što je znatno manje u odnosu na proteklu godinu, iz razloga što više ne vršimo uslugu prijevoza vode za Transadriatic d.o.o.

*Tabelarni prikaz prihoda ( isječak iz bilance 31.12.2017.)*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 636130 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan | 803.398,17 |
|  | 636210 | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 254.181,15 |
| **63** | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | **1.057.579,32** |
|  | 652660 | Prihodi na temelju refundacija rashoda iz predhodnih godina  | 7.500,00 |
| **66** | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga  | **72.298,00** |
|  | 671110  | Prihodi za financiranje rashoda poslovanja  | 5.083.734,08 |
|  | 671210  | Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine  | 138.570,28 |
| **67** | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih  | **5.222.304,36** |
|  |  | UKUPNO PRIHODI  | **6.359.681,68** |

**Bilješka br.4 -AOP 148 - Rashodi poslovanja**

**Razred 3**

Svi rashodi planirani su Financijskim planom JVP Umag za 2017.godinu.

Ostvareni rashodi poslovanja iznose 5.965.765 kn i u postotku su isti kao i 2016.godine kn i to kako slijedi:

AOP 149 Rashodi za zaposlene 4.722.205

AOP 160 Materijalni rashodi 1.228.032

AOP 193 Financijski rashodi 528

AOP 246 Naknade građanima 15.000

**Razred 4**

AOP 341 -Rashodi za nabave nefianancijske imovine 458.484

**Bilješka br.5 -AOP 402 UKUPNI RASHODI**  6.425.249

**Bilješka br.6 -AOP 149 - AOP 193**

**=================================================================================**

## Najveću stavku rashoda čine izdaci za zaposlene AOP 149, i to u iznosu od 4.722.205 kuna, koji su u odnosu na 2016. godinu u ukupnom iznosu manji za 2%.

## AOP 153- Plaće za prekovremeni rad je uvećana u odnosu na 2016.godinu,i index ostvarenja iznosi146,5%,zbog povećanog broja intervencija .

AOP 162- Službena putovanja index 145,8% zbog službenog putovanje u Republiku Austriju, a vezano za preuzimanje Autoljestve sa servisa, a na AOP 1065 - stručno usavršavanje zaposlenika ostvareno je povećanje za 96%, zbog usavršavanja deset radnika koji su završili tečaj za Spašavanje iz dubina i visina.Na AOP 168 -materijal i sirovine u 2017.godini utrošeno je znatno više, zbog nabavke vatrogasnog pjenila- index 391,1

AOP-174- Rashodi za usluge ukupno je u odnosu na 2016.godinu utrošeno više -index ostvarenja 175,2.

Najveće odstupanje je na AOP 176-usluge tekućeg održavanja gdje je više utrošeno zbog popravka vatrogasnih vozila, te nadogradnej novog vozila. Na AOP 182-računalne usluge do povećanja je došlo zbog plaćanja programa evidencije prisutnosti na radu. Ostali nespomenuti rashodi AOP192- uvećan je zbog troškova održavanja Memorijalnog turnira.

====================================================================

**Bilješka br.7- AOP -341- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 459.484,** što je u odnosu na

prijašnju godinu povećanje za 59,9%. Nabavljena je razna oprema za održavanje i zaštitu, vatrogasno

vozilo , razni strojevi i uređaji,komunikacijska oprema i ostala oprema potrebna za redovan rad.

***Isječak iz Obrasca PR-RAS na dan 31.12.2017.***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Naziv stavke** | **AOP** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine****2016** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine****2017** | **Indeks(5/4)** |
| **1** | **2** | **3** | 4 | 5 | 6 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | **341** | 287.308 | 459.484 | 159,9 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine  | **354** | 287.308 | 459.484 | 159,9 |
| 422 | Postrojenja i oprema  | **360** | 97.049 | 255.544 | 263,3 |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | **361** | 23.840 | 12.625 | 53,0 |
| 4222 | Komunikacijska oprema | **362** | 1.305 | 10.701 | 820,0 |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu | **363** | 67.354 | 216.777 | 321,8 |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | **367** | 4.550 | 15.441 | 339,4 |
| 423 | Prijevozna sredstva  | **369** | 190.259 | 203.940 | 107,2 |
| 4231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | **370** | 190.259 | 203.940 | 107,2 |

**Bilješka br. 8. - AOP 629 -AOP 636 - FINANCIJSKI REZULTAT:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| NAZIV | 2016 | 2017 | Index |
| UKUPNI PRIHODI  | 6.062.755 | 6.359.681 | 104,9 |
| UKUPNI RASHODI | 6.218.527 | 6.425.249 | 103,3 |
| MANJAK PRIHODA | 155.772 | 65.568 | 42,1 |
| MANJAK PRIHODA PRENESENI | - | 155.772 | - |
| MANJAK PRIHODA ZA POKRIĆE U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU | 155.772 | 221.340 | 142,1 |

Manjak prihoda za pokriće u 2018. godini iznosi 221.340 kuna.

**Bilješka br. 9 - AOP 637**- Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja) odnosi se na plaću za 12 mjesec 2017.godine i iznosi 416.696 kn

=======================================================================================

**II Bilješke uz obrazac RAS- funkcijski- IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

Javna vatrogasna postrojba vrši usluge protupožarne zaštite u koje se klasificiraju rashodi funkcioniranja vatrogasnih postrojbi, te smo rashode upisali na :

**Bilješka br. 1 -AOP 026-USLUGE PROTUPOŽARNE ZAŠTITE - 6.425.249.** što u potpunosti odgovara iznosu na **AOP 404**- Ukupni rashodi u Obrascu PR-RAS

**III Bilješke uz obrazac OBVEZE- IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

**Bilješka br.1 - AOP 001 - Stanje obveza 1.siječnja iznosi 554.449 kn ,** a odnosi se na nepodmirene obveze iz prošle proračunske godine koje su prenesene u 2017.godinu za podmirenu plaću za 12.mjesec 2016. godine u iznosu od 395.677 kn i manjak prihoda za pokriće u slijedećem razdoblju 155.772 kn.

**Bilješka br.2 - AOP 019**- Podmirene oveze u izvještajnom razdoblju iznose **6.689.298 kn**

**Bilješka br.3 - AOP 036- Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja**  iznosi **643.562** kn, a odnosi se na :

* obračunatu plaću zaposlenika JVP Umag za prosinac 2017.godine isplaćenu u siječnju 2018.godine u iznosu od 416.696 kuna , obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun 221.340 kn i obaveze za Bolovanje HZZO u iznosu od 5.526,00 kn.

**IV** **Bilješke uz obrazac BIL-BILANCA**

 **Bilješka br. 1 - AOP 001**  Stanje imovine prema podacima iz Bilance na dan 31.12.2017. jednaka je vrijednosti

 obveza i vlastitih izvora **AOP162** i iznosi 1.154.798 kn

 **Bilješka br.2 - AOP 002** Nefinancijska imovina u odnosu na 2016.godinu uvećana je zbog nabavke opreme,

 vozila i sitnog inventara te iznosi 722.446 kn, što je u postotku ostvarenja index 208,4

 **Bilješka br.3 -AOP 007 -** Proizvedena dugotrajna imovina iznosi 722.446. kn

 ***Isječak iz Obrasca BIL na dan 31.12.2017.***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **AOP** | **Stanje** **1. siječnja** | **Stanje** **31. prosinca** | **Indeks(5/4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 02 | Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 008+014+024+030+036+040) | **007** | **156.358** | **722.446** | 462,0 |
| 022 i 02922 | Postrojenja i oprema (AOP 015 do 022 - 023) | **014** | **153.402** | **353.831** | 230,7 |
| 0221 | Uredska oprema i namještaj | **015** | 366.971 | 379.597 | 103,4 |
| 0222 | Komunikacijska oprema | **016** | 179.894 | 189.496 | 105,3 |
| 0223 | Oprema za održavanje i zaštitu | **017** | 1.128.196 | 1.341.136 | 118,9 |
| 0225 | Instrumenti, uređaji i strojevi | **019** | 2.515 | 2.515 | 100,0 |
| 0226 | Sportska i glazbena oprema | **020** | 16.393 | 16.393 | 100,0 |
| 0227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | **021** | 251.016 | 266.457 | 106,2 |
| 02922 | Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme | **023** | 1.791.583 | 1.841.763 | 102,8 |
| 023 i 02923 | Prijevozna sredstva (AOP 025 do 028 - 029) | **024** | **2.956** | **368.615** | >>100 |
| 0231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | **025** | 4.180.605 | 4.501.823 | 107,7 |

 **Bilješka br. 4 - AOP 063 -** financijska imovina iznosi **432.352** kn , a odnosi se na potraživanja za Bolovanja

 HZZO ( 5.526 kn) , potraživanja za prihode od pruženih usluga (10.130 kn) i kontinuiranih rashoda budućeg

 razdoblja - plaća za 12-2017 (416.696 kn)

 **Bilješka br.5 -AOP 163** - Obveze iznose 643.562 kn, a odnose se na :

* OBVEZE ZA ZAPOSLENE 403.002
* OBVEZE ZA MATERIJALNE RASHODE 13.693
* OSTALE TELUĆE OBVEZE - Obveze za bolovanje HZZO 5.526. obveze za povrat u proračun 221.340

**Bilješka br.6 - AOP 237 - Manjak prihoda poslovanja 221.340**

**Bilješka br.7 - AOP 244 / AOP 245** -Izvanbilančni zapisi aktiva/pasiva iznose 9.091.562 kn

Na pozicijama izvanbilančnih zapisa imamo evidentiranu tuđu imovinu dobivenu na korištenje temeljem potpisanog ugovora o prijenosu prava upravljanja i korištenja javnog objekta- vatrogasnog doma sa dvorištem, koji je predan od strane Grada Umaga na upotrebu i korištenje bez obveze plaćanja naknade .Također se vanbilančno vode potencijalne obveze po sudskim sporovima koji su u tijeku u iznosu od 100.000,00 kn, vatrogasna vozila PVZ-a temeljem ugovora o korištenju, te sredstva i oprema Civilne zaštite Grada Umaga,koja nam je predana na korištenje temeljem Sporazuma.

Tablice za dane i primljene financijske i robne zajmove i primljne otplate, nismo prikazali jer se Javna vatrogasna postrojba tijekom godine nije zaduživala i nema aktivnih jamstva.

Poslovanje se obavlja preko Lokalne riznice Grada Umaga koji je nosioc decentralizacije vatrogastva.

**V Bilješke uz obrazac P-VRIO**

**Bilješka br.1** - Tijekom godine nismo imali promjena u vrijednosti i obujmu imovine.

 Zapovjednik JVP Umag

 **Bojan štokovac dipl.ing.**

Mjesto i datum: Umag, 31.01.2018.

Osoba za kontaktiranje: Karmen Vivoda

Telefon: 052/741-801