Na temelju članka 86. Zakon o proračunu (Narodne novine br. 144/21) i članka 20. Statuta Javne vatrogasne postrojbe Umag, Vatrogasno vijeće Javne vatrogasne postrojbe Umag, na sjednici održanoj 25. srpnja 2023. godine usvojilo je

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

**JAVNE VATROGASNE POSTROJBE UMAG**

**ZA 2023.GODINU**



Proračun Javne vatrogasne postrojbe Umag za 2023. godinu planiran je u ukupnom iznosu od 1.267.432,51 eura, a u prvih šest mjeseci 2023. godine ostvaren je kako slijedi:

**I OPĆI DIO POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA**

Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja

**Za razdoblje od 01.01.2023. do 30.06.2023.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun / opis** | **Izvršenje 2022. €** | **Izvorni plan 2023. €** | **Izvršenje 2023. €** | **Indeks 3/1** | **Indeks 3/2** |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **6 Prihodi poslovanja**  | **482.358,33** | **1.267.482,51** | **636.875,22** | **132,03%** | **50,25%** |
| **7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
|  **UKUPNI PRIHODI** | **482.358,33** | **1.267.482,51** | **636.875,22** | **132,03%** | **50,25%** |
| **3 Rashodi poslovanja**  | **446.278,74** | **1.219.152,51** | **547.324,05** | **122,64%** | **44,89%** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**  | **24.387,12** | **48.330,00** | **16.554,00** | **67,88%** | **34,25%** |
|  **UKUPNI RASHODI** | **470.665,86** | **1.267.482,51** | **563.878,05** | **119,80%** | **44,49%** |
|  **VIŠAK / MANJAK** | **+11.692,47** | **-74.976,05** | **+72.997,17** | **624,31%** | **97,36%** |
| **B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA** |  |  |  |  |  |
| **8 Primici od financijske imovine i zaduživanja**  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
| **5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova**  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
|  **NETO ZADUŽIVANJE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |
|  **UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
|  **VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI** | **0,00** |  |  | **0,00%** | **0,00%** |
| **VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENO U PRETHODNIM GODINAMA** |  |  |  |  |  |
|  **REZULTAT GODINE** | **+11.692,47** | **-74.976,05** | **+72.997,17** | **624,31%** | **97,36%** |

**RAČUN PRIHODA I RASHODA**

Po računu prihoda i rashoda, prihodi i rashodi se iskazuju prema ekonomskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i funkcijskoj klasifikaciji.

**1.PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun / opis** | **Izvršenje 2022. €** | **Izvorni plan 2023. €** | **Izvršenje 2023. €** | **Indeks 3/1** | **Indeks 3/2** |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **6 Prihodi poslovanja**  | **482.358,33** | **1.267.482,51** | **636.875,22** | **132,03%** | **47,44%** |
| **63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **77.454,66** | **314.162,00** | **191.749,79** | **247,56%** | **61,04%** |
| 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 77.454,66 |  | 129.179,28 | 166,78% | 0,00% |
| 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 69.663,70 |  | 123.170,34 | 176,81% | 0,00% |
| 6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 7.790,96 |  | 6.008,94 | 77,13% | 0,00% |
| 638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava |  |  | 62.570,51 | 0,00% | 0,00% |
| 6381 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava |  |  | 16.459,29 | 0,00% | 0,00% |
| 6382 Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava |  |  | 46.111,22 | 0,00% | 0,00% |
| **65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada**  |  | **1.832,11** | **1.832,11** | **0,00%** | **100,00%** |
| 652 Prihodi po posebnim propisima  |  |  | 1.832,11 | 0,00% | 0,00% |
| 6526 Ostali nespomenuti prihodi  |  |  | 1.832,11 | 0,00% | 0,00% |
| **66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija**  | **17.065,76** | **33.452,40** | **13.488,43** | **79,04%** | **40,32%** |
| 661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga  | 17.065,76 |  | 13.488,43 | 79,04% | 0,00% |
| 6615 Prihodi od pruženih usluga  | 17.065,76 |  | 13.488,43 | 79,04% | 0,00% |
| **67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **387.837,90** | **918.036,00** | **429.804,89** | **110,82%** | **46,82%** |
| 671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 387.837,90 |  | 429.804,89 | 110,82% | 0,00% |
| 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 379.598,10 |  | 423.428,58 | 111,55% | 0,00% |
| 6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 8.239,80 |  | 6.376,31 | 77,38% | 0,00% |
| **3 Rashodi poslovanja**  | **446.278,74** | **1.219.152,51** | **547.324,05** | **122,64%** | **44,89%** |
| **31 Rashodi za zaposlene**  | **338.148,67** | **946.158,00** | **434.408,68** | **128,47%** | **45,91%** |
| 311 Plaće (Bruto)  | 272.211,93 |  | 324.957,24 | 119,38% | 0,00% |
| 3111 Plaće za redovan rad  | 257.530,14 |  | 310.508,50 | 120,57% | 0,00% |
| 3113 Plaće za prekovremeni rad  | 14.681,79 |  | 14.448,74 | 98,41% | 0,00% |
| 312 Ostali rashodi za zaposlene  | 6.636,14 |  | 40.724,25 | 613,67% | 0,00% |
| 3121 Ostali rashodi za zaposlene  | 6.636,14 |  | 40.724,25 | 613,67% | 0,00% |
| 313 Doprinosi na plaće  | 59.300,60 |  | 68.727,19 | 115,90% | 0,00% |
| 3131 Doprinosi za mirovinsko osiguranje  | 20.453,22 |  | 24.405,37 | 119,32% | 0,00% |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje  | 38.847,38 |  | 44.321,82 | 114,09% | 0,00% |
| **32 Materijalni rashodi**  | **104.002,39** | **268.804,51** | **112.915,37** | **108,57%** | **42,01%** |
| 321 Naknade troškova zaposlenima  | 15.596,39 |  | 15.784,60 | 101,21% | 0,00% |
| 3211 Službena putovanja  |  |  | 347,57 | 0,00% | 0,00% |
| 3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život  | 10.874,78 |  | 12.951,83 | 119,10% | 0,00% |
| 3213 Stručno usavršavanje zaposlenika  | 242,22 |  | 75,00 | 30,96% | 0,00% |
| 3214 Ostale naknade troškova zaposlenima  | 4.479,39 |  | 2.410,20 | 53,81% | 0,00% |
| 322 Rashodi za materijal i energiju  | 58.458,52 |  | 45.521,57 | 77,87% | 0,00% |
| 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi  | 1.123,70 |  | 1.551,95 | 138,11% | 0,00% |
| 3222 Materijal i sirovine  | 3.215,38 |  | 6.376,96 | 198,33% | 0,00% |
| 3223 Energija  | 21.917,08 |  | 13.843,41 | 63,16% | 0,00% |
| 3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje  | 8.677,33 |  | 8.254,40 | 95,13% | 0,00% |
| 3225 Sitni inventar i auto gume  | 4.587,45 |  | 6.520,96 | 142,15% | 0,00% |
| 3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća  | 18.937,58 |  | 8.973,89 | 47,39% | 0,00% |
| 323 Rashodi za usluge  | 23.591,23 |  | 43.060,89 | 182,53% | 0,00% |
| 3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza  | 3.600,21 |  | 3.208,47 | 89,12% | 0,00% |
| 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja  | 10.354,01 |  | 26.857,67 | 259,39% | 0,00% |
| 3233 Usluge promidžbe i informiranja  | 254,83 |  | 814,62 | 319,67% | 0,00% |
| 3234 Komunalne usluge  | 6.250,42 |  | 7.202,41 | 115,23% | 0,00% |
| 3235 Zakupnine i najamnine  | 1.070,93 |  | 1.142,63 | 106,70% | 0,00% |
| 3236 Zdravstvene i veterinarske usluge  | 130,73 |  | 48,08 | 36,78% | 0,00% |
| 3237 Intelektualne i osobne usluge  | 705,09 |  | 1.466,45 | 207,98% | 0,00% |
| 3238 Računalne usluge  | 1.225,02 |  | 2.320,56 | 189,43% | 0,00% |
| 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja  | 6.356,24 |  | 8.548,31 | 134,49% | 0,00% |
| 3292 Premije osiguranja  | 5.732,21 |  | 7.598,01 | 132,55% | 0,00% |
| 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja  | 624,04 |  | 950,30 | 152,28% | 0,00% |
| **34 Financijski rashodi**  |  | **60,00** |  | **0,00%** | **0,00%** |
| **37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade**  | **4.127,68** | **4.130,00** |  | **0,00%** | **0,00%** |
| 372 Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna  | 4.127,68 |  |  | 0,00% | 0,00% |
| 3721 Naknade građanima i kućanstvima u novcu  | 4.127,68 |  |  | 0,00% | 0,00% |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**  | **24.387,12** | **48.330,00** | **16.554,00** | **67,88%** | **34,25%** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**  | **24.387,12** | **48.330,00** | **16.554,00** | **67,88%** | **34,25%** |
| 422 Postrojenja i oprema  | 24.387,12 |  | 16.554,00 | 67,88% | 0,00% |
| 4221 Uredska oprema i namještaj  | 1.651,67 |  |  | 0,00% | 0,00% |
| 4223 Oprema za održavanje i zaštitu  | 18.403,84 |  | 13.241,50 | 71,95% | 0,00% |
| 4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene  | 4.331,61 |  | 3.312,50 | 76,47% | 0,00% |

**2.PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun / opis** | **Izvršenje 2022. €** | **Izvorni plan 2023. €** | **Izvršenje 2023. €** | **Indeks 3/1** | **Indeks 3/2** |
| **PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
|  **SVEUKUPNI PRIHODI** | **482.358,33** | **1.267.482,51** | **636.875,22** | **132,03%** | **50,25%** |
| **Izvor 1. Opći prihodi i primici** | **387.837,90** | **918.036,00** | **429.804,89** | **110,82%** | **46,82%** |
| **Izvor 1.1. 1. Opći prihodi i primici - GRAD UMAG** | **76.098,90** | **332.270,00** | **129.909,95** | **170,71%** | **39,10%** |
| **Izvor 1.1.100001 1. Opći prihodi i primici - GRAD UMAG** | **76.098,90** | **332.270,00** | **129.909,95** | **170,71%** | **39,10%** |
| **Izvor 1.2. 1. Opći prihodi i primici - DECENTRALIZIRANA SREDSTVA** | **311.739,00** | **585.766,00** | **299.894,94** | **96,20%** | **51,20%** |
| **Izvor 3. Vlastiti prihodi** | **17.065,76** | **33.452,40** | **13.488,43** | **79,04%** | **40,32%** |
| **Izvor 3.1. Vlastiti prihodi korisnika** | **17.065,76** | **33.452,40** | **13.488,43** | **79,04%** | **40,32%** |
| **Izvor 3.1.000001 3. Vlastiti prihodi - prihodi korisnika** | **17.065,76** | **33.452,40** | **13.488,43** | **79,04%** | **40,32%** |
| **Izvor 5. Pomoći** | **77.454,66** | **314.162,00** | **191.749,79** | **247,56%** | **61,04%** |
| **Izvor 5.1. 5. Pomoći za vatrogastvo izvan standarda** | **77.454,66** | **326.829,94** | **129.179,28** | **166,78%** | **39,52%** |
| **Izvor 5.5. Pomoći korisnicima**  |  | **62.570,51** | **62.570,51** | **0,00%** | **100,00%** |
| **Izvor 5.5.900004 Pomoći korisnicima-EU Programi** |  | **62.570,51** | **62.570,51** | **0,00%** | **100,00%** |
| **Izvor 7. Namjenski primici od zaduživanja** |  | **1.832,11** | **1.832,11** | **0,00%** | **100,00%** |
| **Izvor 7.9. Prodaja nefinan.imovine i naknada štete** |  | **1.832,11** | **1.832,11** | **0,00%** | **100,00%** |
| **Izvor 7.9.000001 Prodaja nefinan.imovine i naknada štete** |  | **1.832,11** | **1.832,11** | **0,00%** | **100,00%** |
|  **SVEUKUPNI RASHODI** | **470.665,86** | **1.267.482,51** | **563.878,05** | **119,80%** | **44,49%** |
| **Izvor 1. Opći prihodi i primici** | **387.837,90** | **918.036,00** | **429.804,89** | **110,82%** | **46,82%** |
| **Izvor 1.1. 1. Opći prihodi i primici - GRAD UMAG** | **76.098,90** | **332.270,00** | **129.909,95** | **170,71%** | **39,10%** |
| **Izvor 1.1.100001 1. Opći prihodi i primici - GRAD UMAG** | **76.098,90** | **332.270,00** | **129.909,95** | **170,71%** | **39,10%** |
| **Izvor 1.2. 1. Opći prihodi i primici - DECENTRALIZIRANA SREDSTVA** | **311.739,00** | **585.766,00** | **299.894,94** | **96,20%** | **51,20%** |
| **Izvor 3. Vlastiti prihodi** | **10.874,53** | **33.452,40** | **9.407,90** | **86,51%** | **28,12%** |
| **Izvor 3.1. Vlastiti prihodi korisnika** | **10.874,53** | **33.452,40** | **9.407,90** | **86,51%** | **28,12%** |
| **Izvor 3.1.000001 3. Vlastiti prihodi - prihodi korisnika** | **10.874,53** | **33.452,40** | **9.407,90** | **86,51%** | **28,12%** |
| **Izvor 5. Pomoći** | **71.953,43** | **314.162,00** | **122.833,15** | **170,71%** | **39,10%** |
| **Izvor 5.1. 5. Pomoći za vatrogastvo izvan standarda** | **71.953,43** | **314.162,00** | **122.833,15** | **170,71%** | **39,10%** |
| **Izvor 7. Namjenski primici od zaduživanja** |  | **1.832,11** | **1.832,11** | **0,00%** | **100,00%** |
| **Izvor 7.9. Prodaja nefinan.imovine i naknada štete** |  | **1.832,11** | **1.832,11** | **0,00%** | **100,00%** |
| **Izvor 7.9.000001 Prodaja nefinan.imovine i naknada štete** |  | **1.832,11** | **1.832,11** | **0,00%** | **100,00%** |

**3.RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun/Opis** | **Izvršenje 2022 €** | **Izvorni plan 2023 €** | **Izvršenje 2023 €** | **Indeks** **3/1** | **Indeks 3/2** |
|  | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI** | **470.665,86** | **1.267.482,51** | **563.878,05** | **119,80%** | **44,49%** |
| **Funkcijska klasifikacija 03 Javni red i sigurnost** | **470.665,86** | **1.267.482,51** | **563.878,05** | **119,80%** | **44,49%** |
| **Funkcijska klasifikacija 032 Usluge protupožarne****zaštite** | **470.665,86** | **1.267.482,51** | **563.878,05** | **119,80%** | **44,49%** |

**RAČUN FINANCIRANJA**

JVP Umag nema primitaka od financijske imovine i zaduživanja niti izdataka za financijsku imovinu

**II POSEBNI DIO POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA**

**IZVRŠENJE PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI**

U posebnom djelu polugodišnjeg izvještaja iskazani su rashodi i izdaci prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji raspoređeni u dva osnovna programa.

PROGRAM 1101 - Osnovna djelatnost vatrogastva - minimalni standard

PROGRAM 1102 - Osnovna djelatnost vatrogastva - izvan standarda

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Organizacijska klasifikacija** |  |  |  |
|  | **Izvori** |  |  |  |
|  | **Projekt/Aktivnost** | **VRSTA RASHODA I IZDATAKA** | **Izvorni plan 2023 €** | **Izvršenje 2023 €** | **Indeks** **2/1** |
|  | **1** | **2** | **3** |
|  | **UKUPNO RASHODI I IZDATCI** | **1.267.482,51** | **563.878,05** | **44,49%** |
|  | **RAZDJEL 001 Upravni odjel za opću upravu i društvene djelatnosti** | **1.267.482,51** | **563.878,05** | **44,49%** |
|  | **GLAVA 00110 VATROGASNE POSTROJBE** | **1.267.482,51** | **563.878,05** | **44,49%** |
|  | **Izvor 1. Opći prihodi i primici** | **918.036,00** | **429.804,89** | **46,82%** |
|  | **Izvor 1.1. 1. Opći prihodi i primici - GRAD UMAG** | **332.270,00** | **129.909,95** | **39,10%** |
|  | **Izvor 1.2. 1. Opći prihodi i primici - DECENTRALIZIRANA SREDSTVA** | **585.766,00** | **299.894,94** | **51,20%** |
|  | **Izvor 3. Vlastiti prihodi** | **33.452,40** | **9.407,90** | **28,12%** |
|  | **Izvor 3.1. Vlastiti prihodi korisnika** | **33.452,40** | **9.407,90** | **28,12%** |
|  | **Izvor 5. Pomoći** | **314.162,00** | **122.833,15** | **39,10%** |
|  | **Izvor 5.1. 5. Pomoći za vatrogastvo izvan standarda** | **314.162,00** | **122.833,15** | **39,10%** |
|  | **Izvor 7. Namjenski primici od zaduživanja** | **1.832,11** | **1.832,11** | **100,00%** |
|  | **Izvor 7.9. Prodaja nefinan.imovine i naknada štete** | **1.832,11** | **1.832,11** | **100,00%** |
|  | **1101** | **Program: Osnovna djelatnost vatrogastva - minimalni standard** | **585.766,00** | **299.894,94** | **51,20%** |
|  | **A100001** | **Aktivnost: Osnovna djelatnost vatrogastva** | **585.766,00** | **299.894,94** | **51,20%** |
|  | **Izvor 1. Opći prihodi i primici** | **585.766,00** | **299.894,94** | **51,20%** |
|  | **Izvor 1.2. 1. Opći prihodi i primici - DECENTRALIZIRANA SREDSTVA** | **585.766,00** | **299.894,94** | **51,20%** |
|  | **3** | **Rashodi poslovanja**  | **585.766,00** | **299.894,94** | **51,20%** |
|  | **31** | **Rashodi za zaposlene**  | **514.046,00** | **266.322,74** | **51,81%** |
|  | 311 | Plaće (Bruto)  |  | 209.418,47 |  |
|  | 3111 | Plaće za redovan rad  |  | 209.418,47 |  |
|  | 312 | Ostali rashodi za zaposlene  |  | 12.460,01 |  |
|  | 3121 | Ostali rashodi za zaposlene  |  | 12.460,01 |  |
|  | 313 | Doprinosi na plaće  |  | 44.444,26 |  |
|  | 3131 | Doprinosi za mirovinsko osiguranje  |  | 18.260,26 |  |
|  | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje  |  | 26.184,00 |  |
|  | **32** | **Materijalni rashodi**  | **71.720,00** | **33.572,20** | **46,81%** |
|  | 321 | Naknade troškova zaposlenima  |  | 5.709,98 |  |
|  | 3211 | Službena putovanja  |  | 347,57 |  |
|  | 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život  |  | 5.287,41 |  |
|  | 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika  |  | 75,00 |  |
|  | 322 | Rashodi za materijal i energiju  |  | 17.257,19 |  |
|  | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi  |  | 1.103,51 |  |
|  | 3222 | Materijal i sirovine  |  | 1.690,00 |  |
|  | 3223 | Energija  |  | 4.314,29 |  |
|  | 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje  |  | 3.150,00 |  |
|  | 3225 | Sitni inventar i auto gume  |  | 405,50 |  |
|  | 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća  |  | 6.593,89 |  |
|  | 323 | Rashodi za usluge  |  | 8.975,03 |  |
|  | 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza  |  | 1.233,97 |  |
|  | 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja  |  | 5.850,00 |  |
|  | 3233 | Usluge promidžbe i informiranja  |  | 814,62 |  |
|  | 3234 | Komunalne usluge  |  | 666,98 |  |
|  | 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge  |  | 48,08 |  |
|  | 3238 | Računalne usluge  |  | 361,38 |  |
|  | 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja  |  | 1.630,00 |  |
|  | 3292 | Premije osiguranja  |  | 1.630,00 |  |
|  | **1102** | **Program: Osnovna djelatnost vatrogastva - izvan standarda** | **681.716,51** | **263.983,11** | **38,72%** |
|  | **A100001** | **Aktivnost: Osnovna djelatnost vatrogastva** | **633.386,51** | **247.429,11** | **39,06%** |
|  | **Izvor 1. Opći prihodi i primici** | **319.510,00** | **123.533,64** | **38,66%** |
|  | **Izvor 1.1. 1. Opći prihodi i primici - GRAD UMAG** | **319.510,00** | **123.533,64** | **38,66%** |
|  | **3** | **Rashodi poslovanja**  | **319.510,00** | **123.533,64** | **38,66%** |
|  | **31** | **Rashodi za zaposlene**  | **222.050,00** | **86.658,88** | **39,03%** |
|  | 311 | Plaće (Bruto)  |  | 59.866,98 |  |
|  | 3111 | Plaće za redovan rad  |  | 52.448,57 |  |
|  | 3113 | Plaće za prekovremeni rad  |  | 7.418,41 |  |
|  | 312 | Ostali rashodi za zaposlene  |  | 14.310,46 |  |
|  | 3121 | Ostali rashodi za zaposlene  |  | 14.310,46 |  |
|  | 313 | Doprinosi na plaće  |  | 12.481,44 |  |
|  | 3131 | Doprinosi za mirovinsko osiguranje  |  | 3.158,60 |  |
|  | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje  |  | 9.322,84 |  |
|  | **32** | **Materijalni rashodi**  | **95.340,00** | **36.874,76** | **38,68%** |
|  | 321 | Naknade troškova zaposlenima  |  | 5.182,45 |  |
|  | 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život  |  | 4.015,99 |  |
|  | 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika  |  | 0,00 |  |
|  | 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima  |  | 1.166,46 |  |
|  | 322 | Rashodi za materijal i energiju  |  | 14.687,75 |  |
|  | 3222 | Materijal i sirovine  |  | 2.409,10 |  |
|  | 3223 | Energija  |  | 4.684,68 |  |
|  | 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje  |  | 2.609,02 |  |
|  | 3225 | Sitni inventar i auto gume  |  | 2.604,95 |  |
|  | 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća  |  | 2.380,00 |  |
|  | 323 | Rashodi za usluge  |  | 14.278,74 |  |
|  | 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza  |  | 1.011,09 |  |
|  | 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja  |  | 9.502,87 |  |
|  | 3234 | Komunalne usluge  |  | 3.312,79 |  |
|  | 3237 | Intelektualne i osobne usluge  |  | 326,51 |  |
|  | 3238 | Računalne usluge  |  | 125,48 |  |
|  | 3239 | Ostale usluge  |  | 0,00 |  |
|  | 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja  |  | 2.725,82 |  |
|  | 3292 | Premije osiguranja  |  | 2.692,53 |  |
|  | 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja  |  | 33,29 |  |
|  | **37** | **Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade**  | **2.120,00** | **0,00** | **0,00%** |
|  | 372 | Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna  |  | 0,00 |  |
|  | 3721 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu   |  | 0,00 |  |
|  | **Izvor 3. Vlastiti prihodi** | **9.952,40** | **5.239,15** | **52,64%** |
|  | **Izvor 3.1. Vlastiti prihodi korisnika** | **9.952,40** | **5.239,15** | **52,64%** |
|  | **3** | **Rashodi poslovanja**  | **9.952,40** | **5.239,15** | **52,64%** |
|  | **32** | **Materijalni rashodi**  | **9.892,40** | **5.239,15** | **52,96%** |
|  | 322 | Rashodi za materijal i energiju  |  | 1.495,90 |  |
|  | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi  |  | 448,44 |  |
|  | 3225 | Sitni inventar i auto gume  |  | 1.047,46 |  |
|  | 323 | Rashodi za usluge  |  | 2.857,65 |  |
|  | 3235 | Zakupnine i najamnine  |  | 1.142,63 |  |
|  | 3238 | Računalne usluge  |  | 1.715,02 |  |
|  | 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja  |  | 885,60 |  |
|  | 3295 | Pristojbe i naknade  |  | 0,00 |  |
|  | 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja  |  | 885,60 |  |
|  | **34** | **Financijski rashodi**  | **60,00** | **0,00** | **0,00%** |
|  | 343 | Ostali financijski rashodi  |  | 0,00 |  |
|  | 3433 | Zatezne kamate  |  | 0,00 |  |
|  | **Izvor 5. Pomoći** | **302.092,00** | **116.824,21** | **38,67%** |
|  | **Izvor 5.1. 5. Pomoći za vatrogastvo izvan standarda** | **302.092,00** | **116.824,21** | **38,67%** |
|  | **3** | **Rashodi poslovanja**  | **302.092,00** | **116.824,21** | **38,67%** |
|  | **31** | **Rashodi za zaposlene**  | **210.062,00** | **81.427,06** | **38,76%** |
|  | 311 | Plaće (Bruto)  |  | 55.671,79 |  |
|  | 3111 | Plaće za redovan rad  |  | 48.641,46 |  |
|  | 3113 | Plaće za prekovremeni rad  |  | 7.030,33 |  |
|  | 312 | Ostali rashodi za zaposlene  |  | 13.953,78 |  |
|  | 3121 | Ostali rashodi za zaposlene  |  | 13.953,78 |  |
|  | 313 | Doprinosi na plaće  |  | 11.801,49 |  |
|  | 3131 | Doprinosi za mirovinsko osiguranje  |  | 2.986,51 |  |
|  | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje  |  | 8.814,98 |  |
|  | **32** | **Materijalni rashodi**  | **90.020,00** | **35.397,15** | **39,32%** |
|  | 321 | Naknade troškova zaposlenima  |  | 4.892,17 |  |
|  | 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život  |  | 3.648,43 |  |
|  | 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika  |  | 0,00 |  |
|  | 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima  |  | 1.243,74 |  |
|  | 322 | Rashodi za materijal i energiju  |  | 12.080,73 |  |
|  | 3222 | Materijal i sirovine  |  | 2.277,86 |  |
|  | 3223 | Energija  |  | 4.844,44 |  |
|  | 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje  |  | 2.495,38 |  |
|  | 3225 | Sitni inventar i auto gume  |  | 2.463,05 |  |
|  | 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća  |  | 0,00 |  |
|  | 323 | Rashodi za usluge  |  | 15.117,36 |  |
|  | 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza  |  | 963,41 |  |
|  | 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja  |  | 9.672,69 |  |
|  | 3234 | Komunalne usluge  |  | 3.222,64 |  |
|  | 3237 | Intelektualne i osobne usluge  |  | 1.139,94 |  |
|  | 3238 | Računalne usluge  |  | 118,68 |  |
|  | 3239 | Ostale usluge  |  | 0,00 |  |
|  | 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja  |  | 3.306,89 |  |
|  | 3292 | Premije osiguranja  |  | 3.275,48 |  |
|  | 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja  |  | 31,41 |  |
|  | **37** | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade  | **2.010,00** | **0,00** | **0,00%** |
|  | 372 | Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna  |  | 0,00 |  |
|  | 3721 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu  |  | 0,00 |  |
|  | **Izvor 7. Namjenski primici od zaduživanja** | **1.832,11** | **1.832,11** | **100,00%** |
|  | **Izvor 7.9. Prodaja nefinan.imovine i naknada štete** | **1.832,11** | **1.832,11** | **100,00%** |
|  | **3** | **Rashodi poslovanja**  | **1.832,11** | **1.832,11** | **100,00%** |
|  | **32** | **Materijalni rashodi**  | **1.832,11** | **1.832,11** | **100,00%** |
|  | 323 | Rashodi za usluge  |  | 1.832,11 |  |
|  | 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja  |  | 1.832,11 |  |
|  | **K100001** | **Kapitalni projekt: Opremanje vatrogasne postrojbe** | **48.330,00** | **16.554,00** | **34,25%** |
|  | **Izvor 1. Opći prihodi i primici** | **12.760,00** | **6.376,31** | **49,97%** |
|  | **Izvor 1.1. 1. Opći prihodi i primici - GRAD UMAG** | **12.760,00** | **6.376,31** | **49,97%** |
|  | **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**  | **12.760,00** | **6.376,31** | **49,97%** |
|  | **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**  | **12.760,00** | **6.376,31** | **49,97%** |
|  | 422 | Postrojenja i oprema  |  | 6.376,31 |  |
|  | 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu  |  | 6.376,31 |  |
|  | **Izvor 3. Vlastiti prihodi** | **23.500,00** | **4.168,75** | **17,74%** |
|  | **Izvor 3.1. Vlastiti prihodi korisnika** | **23.500,00** | **4.168,75** | **17,74%** |
|  | **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**  | **23.500,00** | **4.168,75** | **17,74%** |
|  | **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**  | **23.500,00** | **4.168,75** | **17,74%** |
|  | 422 | Postrojenja i oprema  |  | 4.168,75 |  |
|  | 4221 | Uredska oprema i namještaj  |  | 0,00 |  |
|  | 4222 | Komunikacijska oprema  |  | 0,00 |  |
|  | 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu  |  | 856,25 |  |
|  | 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene  |  | 3.312,50 |  |
|  | **Izvor 5. Pomoći** | **12.070,00** | **6.008,94** | **49,78%** |
|  | **Izvor 5.1. 5. Pomoći za vatrogastvo izvan standarda** | **12.070,00** | **6.008,94** | **49,78%** |
|  | **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**  | **12.070,00** | **6.008,94** | **49,78%** |
|  | **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**  | **12.070,00** | **6.008,94** | **49,78%** |
|  | 422 | Postrojenja i oprema  |  | 6.008,94 |  |
|  | 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu  |  | 6.008,94 |  |

**III OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA**

**Javna vatrogasna postrojba Umag** javna je ustanova Jedinice lokalne samouprave (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 125/19). 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.

Program Organiziranje i provođenje zaštite i spašavanja obuhvaća aktivnosti kojima se osiguravaju sredstva za nesmetano funkcioniranje i koordinaciju vatrogasne službe, obuku operativnih djelatnika putem praktične i teorijske nastave, održavanje mobilnosti voznog parka i vatrogasne opreme, gašenje požara, spašavanje ljudi i imovine, pomoć kod elementarnih nepogoda, pružanje tehničke pomoći u nezgodama i opasnim situacijama i drugi poslovi u nesrećama, ekološkim i inim nesrećama, a sredstva za pokrivanje rashoda rada osiguravaju se kroz financiranje iz minimalnog standarda te iz proračuna Općina i Gradova na čijem području postrojba djeluje, a koji su ujedno i suosnivači postrojbe. U aktivnosti osnovna djelatnost vatrogastva planirani se rashodi za plaće djelatnika, službena putovanja, stručno usavršavanje zaposlenika, uredski materijal i druge materijalne rashode, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, rashodi vezani za vozni park (održavanje, registracija, osiguranje i dr.) te drugi

rashodi poslovanja postrojbe. U aktivnosti opremanje vatrogasne postrojbe planirana je nabavka vatrogasne opreme.

JVP Umag obavlja svoju djelatnost kao javnu službu temeljem zakonskih propisa, Planova zaštite od požara i Programa aktivnosti Vlade RH u provedbi posebnih mjera zaštite od požara od interesa za Republiku Hrvatsku sa zadaćom gašenja požara i spašavanja ljudi i imovine ugroženih požarom i eksplozijom, pružanje tehničke pomoći u nezgodama i opasnim situacijama te obavljanje i drugih poslova u nesrećama, ekološkim i inim nesrećama, sudjelovanje u provedbi preventivnih mjera zaštite od požara i eksplozija te obavljanje i drugih poslova. Vatrogasnu postrojbu predstavlja i zastupa Zapovjednik Vatrogasne postrojbe, a njome upravlja Vatrogasno vijeće od tri člana.

* **PRIHODI**

Javna vatrogasna postrojba Umag obavlja poslove u sklopu funkcija koje se decentraliziraju shodno Zakona o vatrogastvu i Zakona o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave. Prihodi od poslovanja ostvareni su u visini 50,25% od planiranih za obračunsku godinu 2023. u iznosu od 636.875,22 eura , a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine indeks iznosi 132,00%.

Prihodi koje je Javna vatrogasna postrojba Umag ostvarila u prvoj polovici 2023. godine su prihodi iz proračuna Grada Umaga, prihodi od JL(R)PS – Grada Buje, Grada Novigrada, Općine Brtonigla, Oprtalj i Grožnjan, prihodi ostvareni temeljem Odluke o minimalnim financijskim standardima za obavljanje djelatnosti Javnih vatrogasnih postrojbi u 2023. godini (Narodne novine br. 08/23), pomoći temeljem prijenosa EU sredstava i prihoda po posebnim propisima za naknadu štete.

Također Javna vatrogasna postrojba Umag ostvarila je prihode obavljanjem vlastite djelatnosti (protupožarna osiguranja, vatrodojavni sustavi, prijevozi vode).

Uplaćenim prihodima u ovom izvještajnom razdoblju, podmiren je cjelokupni manjak iz 2022.godine, a koji se odnosio na sredstva pomoći temeljem prijenosa EU sredstva koja se nisu uspjela prihodovati 2022.godine ( 65.570,51 eura), pošto je realizacija rashoda bila krajem 2022.godine, pa je tako završni zahtjev za nadoknadu sredstava i završno izvješće poslano početkom 2023.godine i nedoznačena sredstva iz općinskih proračuna do 31.12. 2022.godine

(12.667,94 eura ).

U ovom su razdoblju ostvareni i prihod od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima za naknadu štete na kasko osiguranom vozilu.

Vlastiti prihodi nešto su manji u odnosu na prethodnu godinu, a sve to zbog povoljnih klimatskih uvjeta (kišna sezona), pa nije bili toliko prijevoza vode koje smo imali prošle godine .

* *Tabelarni prikaz prihoda ( isječak iz realizacije 30.06.2023.)*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **konto** | **Izvor** | **Iznos euro** |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna  | 191.749,79 |
| 636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 129.179,28 |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležanPokriće manjka iz 2022.godine 12.667,94 Udio po osnivačima 110.502,40  | 123.170,34 |
| 6362 | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 6.008,94 |
| 638 | Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava  | 62.570,51 |
| 6381 | Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 16.459,29 |
| 6382 | Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 46.111,22 |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada  | 1.832,11 |
| 652 | Prihodi po posebnim propisima  | 1.832,11 |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 13.488,43 |
| 6615 | Prihodi od pruženih usluga | 13.488,43 |
| 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna | **429.804,89** |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja GRAD UMAG | 123.533,64 |
| 6711 | Prihod iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja DECENTRALIZIRANA SREDSTVA  | 299.894,94 |
| 6712 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine GRAD UMAG | 6.376,31 |
|  | **SVEUKUPNO PRIHODI 30.06.2023.** | **636.875,22** |

**Pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije:**

Financiranje rada JVP Umag odvijalo se najvećim dijelom na temelju Odluke o minimalnim financijskim standardima za decentralizirano financiranje redovite djelatnosti javnih vatrogasnih postrojbi u 2023. godini (Narodne novine br. 08/23). Odlukom su utvrđeni minimalni financijski standardi za decentralizirano financiranje rashoda za zaposlene te materijalne i financijske rashode u iznosu od 585.766,00 eura, odnosno isti iznos kao i prethodne godine.

**Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan:**

Prihodi iznad minimalnog standarda financirani su iz proračuna Gradova i Općina shodno udjelima prema Sporazumu o osnivanju a namijenjeni za financiranje rashoda za zaposlene i opremanje vatrogasne postrojbe.

* *Uplate suosnivača 30.06.2023.*

|  |  |
| --- | --- |
|  |  **2023** |
| **Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** |  **123.170,34**  |
| Udio Općine Grožnjan za vatrogastvo (2,81%) | 7.102,08 |
| Udio Općine Brtonigla za vatrogastvo (6,20%) | 11.518,04 |
| Udio Grada Buja za vatrogastvo(19,77 %) | 45.057,31 |
| Udio Grada Novigrada za vattrogastvo (16,58%) | 40.805,87 |
| Udio Općine Oprtlaj za vatrogastvo (3,24%) | 6.019,10 |

* *Isječak iz obrasca PR-RAS 30.06.2023.*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2022 | 2023 | % |
| Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 69.663,70 | 123.170,34 | 176,8 |

Uplatama u 2023.godini kompletno je podmiren manjak iz 2022.godine.

* *Uplate pokrića manjka suosnivača iz 2022.godine /30.06.2023.*

|  |  |
| --- | --- |
| Pokriće manjka iz 2022.Udio Grad Novigrad | 4.624,00 |
| Pokriće manjka iz 2022. Udio Općina Grožnjan | 297,88 |
| Pokriće manjka iz 2022.Općina Brtonigla | 472,86 |
| Pokriće manjka iz 2022. Udio Općina Oprtalj | 5.458,92 |
| Pokriće manjka iz 2022. Udio Grad Buje | 1.814,28 |

**Vlastiti prihodi:**

Vlastiti prihodi nešto su manji u odnosu na prethodnu godinu, a sve to zbog povoljnih klimatskih uvjeta (kišna sezona), pa nije bili toliko prijevoza vode.

* *Vlastiti prihodi*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2022 | 2023 | % |
| 17.065,76 eura | 13.488,43 eura | 79,0 |

**Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava :**Uplaćeni su prihodi pomoći temeljem prijenosa EU sredstva koja se nisu uspjela prihodovati 2022.godine, za nabavljenu opremu temeljem sklopljenog Ugovora o dodjeli bespovratnih financijskih sredstva za operacije koje se financiraju iz fondova solidarnosti **Europske Unije.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2022** | **2023** |  |
| **Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava**  | **0,00** | **62.570,51** | - |
| Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 0,00 | 16.459,29 | - |
| Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 0,00 | 46.111,22 | - |

**Prihodi po posebnim propisima:**

Ostvareni su u iznosu od 1.832,11 eura, a za naknadu štete koja je nastala na kasko osiguranom vatrogasnom vozilu.

* **RASHODI**

Rashodi poslovanja iznose 547.324,05 eura **,** a u odnosu na prethodnu godinu veći su za 22,6%.

U promatranom razdoblju rashodi su izvršeni kako slijedi:

* Rashodi za zaposlene 434.408,58
* Materijalni rashodi 112.915,37

Tijekom godine dolazi do odstupanja u pojedinim rashodima u Financijskom planu budući se ne mogu predvidjeti svi neplanirani izdaci koji mogu nastati, a odnosne se prvenstveno uz otklanjanje (popravke) nastalih kvarova na vatrogasnoj opremi i vozilima. Obzirom da se radi o specifičnoj vatrogasnoj opremi i vozilima sami popravci često iziskuju znatna Financijskim planom nepredviđena financijska sredstva. Također, JVP Umag nije u mogućnosti unaprijed predvidjeti aktivnosti i njihovu dinamiku budući na iste utječu elementarne nepogode( suša poplave,), požari većih razmjera, postupanja građana, te ostali nepredvidivi događaji. Rashodi za zaposlene pod utjecajem su rizika za racionalno izvršenje plana uslijed naprijed navedenih pojačanih aktivnosti i broja intervencija, odnosno odlaskom na dislokacije, čime se uvećava obveza prema radnicima sukladno odredbama kolektivnog ugovora.

**Rashodi za zaposlene** iznose 434.408,68 eura i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 28,5%, zbog sklapanja novog Kolektivnog ugovora (15.veljače 2023.) kojim su uvećane plaće i materijalna prava radnicima. Rashodi za zaposlene isplaćivani su temeljem važećeg Kolektivnog ugovora, a u njihovoj strukturi najmanje povećanje bilježe plaće za prekovremeni rad ostvaren u odnosu na prethodnu godinu u 98,4% , dok su plaće za redovni rad i doprinosi za mirovinsko i zdravstveno uvećani u rasponu od 14-20%

Ostali rashodi za zaposlene iznose 40.724,,25 eura, a indeks iznosi 613,7%. Povećanje je rezultat isplate otpremnine jednom radniku temeljem članka 58. stavak 5. Zakona o vatrogastvu u iznosu od 19.082,18 eura, isplate jubilarne nagrade, isplatu regresa temeljem Pravilnika o izmjenama i dopunama Pravilnika o porezu na dohodak koji je stupio na snagu 1. listopada 2022.čiji su iznosi uvećani, a samim time uvećan je i rashod koji je iznosio 10.949,73 eura. U odnosu na prethodnu godinu radnicima se temeljem Odluke vatrogasnog vijeća od 20.07. 2022.godine mjesečno sa plaćom isplaćuje novčana paušalna naknada za podmirivanje troškova prehrane. U ovom razdoblju isplatili smo i jednu pomoć za smrt člana obitelji.

**Materijalni rashodi** veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 8,6%.

Zbog porasta cijene energenata, posebice električne energije i pogonskog goriva za vatrogasna vozila, neizbježan je i rast na rashodovnoj strani financijskog plana. Povećanja cijena bilježimo i na uredskom materijalu i materijalu i sredstvima za čišćenje 38,1%, ,materijalu i sirovinama zbog nabavke veće količine pjenila za gašenje požara 98,3%. Nabavljene su gume za vatrogasno vozilo 6 komada i razna oprema sitnog inventara, te je zabilježeno povećanje od 42,1% u odnosu na prethodnu godinu.

Kod rashoda za usluge povećanje je na uslugama za tekuće i investicijsko održavanje, koje nastaje uslijed popravka vozila i pripadajuće opreme, te godišnjih servisa vozila koja do početka požarne sezone moraju biti odrađena, uslugama promidžbe i informiranja zbog ponovnog stavljanja u funkciju službene internet stranice, te na intelektualnim uslugama zbog izrade Pravilnika za upravljanje dokumentarnim gradivom i popisa javnog dokumentarnog gradiva s rokovima čuvanja za potrebe JVP Umag. Računalne usluge su također uvećane, a zbog implementacije novih programa(uredsko poslovanje). Na ostalim rashodima poslovanja bilježimo povećanje na uslugama osiguranja 32,5% shodno zatraženim ponudama osiguravatelja, te na ostalim rashodima poslovanja gdje bilježimo porast od 52,3% u odnosu na prošlu godinu, a zbog nabavke vode za piće za intervencije čija je cijena ove godine znatno veća od prošlogodišnje.

U strukturi materijalnih rashoda vrijednosno najznačajniji su: rashodi za usluge za tekuće i investicijsko održavanje 26.857,67 eura, rashodi za energiju 13.843,41 eura, naknade za prijevoz na posao i s posla 12.951,83 eura.

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** – iznose **16.554,00** eura i odnose se na nabavu dugotrajne nefinancijske imovine.

Nabavljena je slijedeća oprema:

* puhalice 3 komada , puhač Stihl 2 komada, speleološka oprema 1 komplet, nosilo za unesrećene 1 komad , uređaj za dim, mlaznica za pjenilo, oprema za stabilizaciju vozila, set sprava za vježbanje 1 komplet i maske za izolacione aparate 6 komada.

U ovom razdoblju u odnosu na prošlu godinu nismo imali nabavku uredske opreme i namještaja.

U prvom polugodištu od planiranih 48.330,00 eura za nabavu opreme utrošeno je 34% planiranih rashoda. Za nabavu ove vrste rashoda korištena su sredstva iz Proračuna JLS u iznosu od 12.385,25 eura, te ostvareni vlastiti prihodi u iznosu od 4.168,75 eura.

***REZULTAT POSLOVANJA 30.06.2023.***

* *Tabelarni prikaz (isječak iz obrasca PR-RAS 30.06.2023.)*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Opis stavke | 2022 | 2023 | index |
| UKUPNI PRIHODI I PRIMICI  | 482.358,32 | 636.875,22 | 132,0 |
| UKUPNI RASHODI I IZDACI | 470.665,87 | 563.878,05 | 119,8 |
| VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA  | 11.692,45 | 72.997,17 | 624,3 |
| MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA  | 0,00 | 0,00 | - |
| Višak prihoda i primitaka - preneseni  | 0,00 | 0,00 | - |
| Manjak prihoda i primitaka - preneseni  | 14.425,27 | 74.976,05 | 519,8 |
| Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju  | **2.732,82** | **1.978,88** | **72,4** |

**IV OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA**

 JVP Umag izvršava Financijski plan u okviru razdjela 001 – Upravni odjel za opću upravu i društvene djelatnosti, Glava 00110 -Vatrogasne postrojbe. Financijsko poslovanje JVP Umag odvija se putem jedinstvenog žiro-računa riznice Grada Umaga.

Rad Javne vatrogasne postrojbe Umag ostvaruje se u dva programa kojima se osigurava nesmetano funkcioniranje postrojbe.

**Program1101: Osnovna djelatnost vatrogastva - minimalni standard -financiranje decentraliziranih funkcija vatrogastva**

 Program je realiziran temeljem Odluke o minimalnim financijskim standardima za decentralizirano financiranje redovite djelatnosti javnih vatrogasnih postrojbi u 2023. godini (Narodne novine br. 08/2023). Odlukom su utvrđeni minimalni financijski standardi za financiranje rashoda za zaposlene te materijalne i financijske rashode u iznosu od 585.768,00 eura. Navedena sredstva osiguravaju osnivači JVP Umag iz dodatnog udjela u porezu na dohodak po stopi od 1,0%. Ukoliko osnivači ne osiguraju potrebna sredstva za financiranje rashoda decentraliziranih funkcija vatrogastva, razlika sredstava ostvaruju s pozicije pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije iz Državnog proračuna Republike Hrvatske. Decentralizirana sredstva koristila su se prema utvrđenoj namjeni u omjeru 90% za rashode za zaposlene, a 10% za materijale i financijske rashode.

U izvještajnom razdoblju realizirano je 51,20% godišnjeg programa.

**Program 1102: Osnovna djelatnost vatrogastva - izvan standarda**

Ovim programom omogućilo se financiranje postrojbe iznad minimalnog standarda. Sredstva potrebna za financiranje rashoda za zaposlene JVP Umag osigurali su osnivači JVP Umag shodno udjelu prema Sporazumu o osnivanju. U izvještajnom razdoblju realizirano je 38,72% godišnjeg programa.

Programima se omogućilo učinkovito funkcioniranje rada JVP Umag s ciljem pružanja što veće kvalitete protupožarne zaštite. JVP Umag je pored obavljanja vatrogasnih intervencija obavljala i sudjelovala i u brojnim drugim aktivnostima vodeći računa da se pritom ne umanji operativnost vatrogasne postrojbe.

U navedenom razdoblju podmirene su sve obveze prenesene iz prethodne 2022.godine.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 2.543,76 eura, a odnosi se na međusobne obveze proračunskih korisnika i to:

* 1.978,88 eura odnosi na manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju
* 564,88 eura su potraživanja od HZZO-a (bolovanje fond)

Javna vatrogasna postrojba Umag za navedeno razdoblje prema knjigovodstvenim evidencijama nema potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova, nije se zaduživala niti je koristila sredstva iz fondova Evropske unije.

KLASA:400-02/23-01/02

URBROJ:2105-5-18-23-03

Umag, 19.07.2023.

 Zapovjednik JVP Umag

 Bojan Štokovac dipl.ing.