

 JAVNA VATROGASNA POSTROJBA

 UNITA`PUBBLICA DEI VIGILI DEL FUOCO

 UMAG-UMAGO

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ JVP UMAG

ZA RAZDOBLJE

 01.01.2024. - 30.06.2024.

Naziv obveznika: **Broj RKP-a: 34379**

**JAVNA VATROGASNA POSTROJBA UMAG** Matični broj:01494023

Poštanski broj: **52470** OIB: 60697768115

Mjesto: **UMAG**

Adresa sjedišta: **Zemljoradnička 10**

**Razina:31** Šifra djelatnosti: 8425

Šifra županije: 18

Šifra općine: 468 Razdoblje: 01-06/2024

**B I L J E Š K E**

**UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA**

**RAZDOBLJE 1.siječnja do 30.lipanja 2024. GODINE**

Shodno odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, br. 37/22) i Okružnici o sastavljanju i predaji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 1. siječnja do 30. lipnja 2024. Ministarstva financija, Klasa: 400-02/24-01/19; URBROJ: 513-05-03-24-2 od 01. srpnja 2024. godine, Javna vatrogasna postrojba Umag kao proračunski korisnik jedinica lokalne i područne samouprave sastavlja financijski izvještaj za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024. godine koji se sastoji od Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (Obrazac PR-RAS), Izvještaja o obvezama (Obrazac Obveze) i Bilješki. Javna vatrogasna postrojba Umag obavlja poslove u sklopu funkcija koje se decentraliziraju, te posluje u sustavu Gradske riznice.

**I-BILJEŠKE UZ OBRAZAC - PR-RAS**

* **Bilješka br. 1**

Iskazani podaci na **Šifri 6 – PRIHODI POSLOVANJA**

* ostvareni su ukupni prihodi **od 772.013,24** eura i u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine veći su za 21,2 % , a sve u skladu s Financijskom planom JVP Umag za 2024.godinu.

Prihodi koje je Javna vatrogasna postrojba Umag ostvarila u prvoj polovici 2024. 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 2024. godini (Narodne novine br. 10/2024).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 2023.godine za nedoznačena sredstva iz općinskih proračuna do 31.12.2023.godine. Vlastiti prihodi u odnosu na prethodnu godinu ostvareni su u istom postotku.

*Tabelarni prikaz prihoda (isječak iz realizacije 30.06.2024.)*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Konto** | **Izvor** | **iznos** |
| **63** | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna  | 221.218,33 |
| 636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 221.218,33 |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan  | 212.443,65 |
| 6362 | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 8.774,68 |
| **66** | Vlastiti prihodi- prihodi od pruženih usluga  | 13.484,64 |
| **67** | Prihodi iz nadležnog proračuna | 537.310,27 |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja GRAD UMAG | 212.207,62 |
| 6712 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine GRAD UMAG | 9.238,07 |
| 6711 | Prihod iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja DECENTRALIZIRANA SREDSTVA  | 315.863,58 |
| **6** | **SVEUKUPNO PRIHODI 30.06.2024.** | **772.013,24** |

* **Bilješka br.2**

**Šifra 3 - RASHODI POSLOVANJA**

* iznose **735.067,50** eurai kreću se u planiranim veličinama i dinamici sukladno Programu rada za 2024.godinu. U odnosu na prethodnu godinu veći su za 34,30%.

U promatranom razdoblju rashodi su izvršeni kako slijedi:

 Šifra 31 – Rashodi za zaposlene 593.887,50

 Šifra 32 – Materijalni rashodi 141.180,00

**Rashodi za zaposlene** iznose 593.887,50 eura i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 36,7%, zbog sklapanja novog Kolektivnog ugovora (31.listopada 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 ostali rashodi za zaposlene u odnosu na prethodnu godinu u 71,9% jer u ovoj godini nismo imali isplatu otpremnine , što je bio slučaj prethodne godine, dok su plaće za redovni rad , prekovremeni rad i doprinosi za mirovinsko i zdravstveno uvećani u rasponu od 20-40%.

**Materijalni rashodi** veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 25,0%.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun iz Rač.plana. | Opis stavke | Šifra | 2023 | 2024 | Indeks(5/4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 32 | Materijalni rashodi  | 32 | 112.915,37 | 141.180,00 | 125,0 |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima (šifre 3211 do 3214) | 321 | 15.784,60 | 25.695,58 | 162,8 |
| 3211 | Službena putovanja | 3211 | 347,57 | 449,50 | 129,3 |
| **Obrazloženje povećanja**  | **Troje radnika JVP Umag u ožujku su prisustvovali sajmu vatrogasne opreme u Republici Austriji ,za šta im je isplaćena dnevnica koja je ove godine povećana, a bilo je i ostalih isplata dnevnica koje su radnici ostvarili.** |  |  |  |  |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 3212 | 12.951,83 | 16.275,38 | 125,7 |
| **Obrazloženje povećanja**  | **U mjesecu ožujku donijeta je Odluka o usklađenju cijena naknada za prijevoz radnika JVP Umag, čime je nastalo i povećanje rashoda** |  |  |  |  |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 3213 | 75,00 | 342,50 | 456,7 |
| **Obrazloženje povećanja**  | **Povećanje nastalo zbog prisustvovanja na webinarima i seminarima.** |  |  |  |  |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 3214 | 2.410,20 | 8.628,20 | 358,0 |
| **Obrazloženje povećanja**  | **Troškovi su nastali za podmirenje prehrane za troje radnika koji su bili na školovanju u Zagrebu, te za isplatu putnih troškova temeljem sklopljenog ugovora o školovanju** |  |  |  |  |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju (šifre 3221 do 3227) | 322 | 45.521,57 | 72.125,83 | 158,4 |
| 3223 | Energija | **3223** | 13.843,41 | 20.321,04 | 146,8 |
| **Obrazloženje povećanja**  | **Povećanje nastalo uslijed povećanja cijena goriva, plina i električne energije** |  |  |  |  |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | **3225** | 6.520,96 | 1.884,32 | 28,9 |
| **Obrazloženje smanjenja**  | **U odnosu na prethodnu godinu, ove godine nismo nabavili gume za vatrogasna vozila pa je i samim time index ostvarenja mali** |  |  |  |  |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | **3227** | 8.973,89 | 37.847,83 | 421,8 |
| **Obrazloženje povećanja**  | **Ove su godine nabavljena** **Vatrogasna odijela za strukturne požare u iznosu od 24.602,50 eura, rukavice za tehničke intervencije, radne hlače , radne majice, odjela za rad s motornom pilom, maske za šumske požare** |  |  |  |  |
| 323 | Rashodi za usluge (šifre 3231 do 3239) | **323** | **43.060,89** | **31.070,39** | 72,2 |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | **3231** | 3.208,47 | 3.833,86 | 119,5 |
| **Obrazloženje povećanja**  | **Povećanje nastalo zbog povećanja cijena komunikacijskih usluga** |  |  |  |  |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | **3232** | 26.857,67 | 13.127,09 | 48,9 |
| **Obrazloženje smanjenja**  | **U odnosu na prethodnu godinu, bilježimo manji indeks, ali samo zato što nije pristigao račun za izvršenu uslugu servisiranja vatrogasnog vozila do sastavljanja ovog izvještaja.** |  |  |  |  |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | **3233** | 814,62 | 933,88 | 114,6 |
| **Obrazloženje povećanja**  | **Nabavljeni su razni priručnici i knjige te je uplaćeno održavanje web stranice čija je cijena ove godine veća od prethodne** |  |  |  |  |
| 3238 | Računalne usluge | **3238** | 2.320,56 | 3.535,90 | 152,4 |
| **Obrazloženje povećanja**  | **Zbog povećanja iznosa mjesečnog održavanja računalnih programa i zbog nabavke licence za zaštiti interneta došlo je do povećanja potrošnje računalnih usluga** |  |  |  |  |

Na ostalim rashodima poslovanja bilježimo povećanje na uslugama osiguranja 21,7% shodno zatraženim ponudama osiguravatelja, te na ostalim rashodima poslovanja gdje bilježimo porast od 219,9% u odnosu na prošlu godinu, a zbog nabavke veće količine vode za piće za intervencije čija je cijena ove godine veća od prošlogodišnje. Također je nabavljena nova vanjska oznaka ustanove u zamjenu za dotrajalu.

**Šifra 4 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** – iznose 21.062,01 eura -indeks 127,2% ,i odnose se na nabavu dugotrajne imovine i to:

Punjač akumulatora za kamione, kompresor za vozila, set alta sa kolicima, pumpa, ronilački set, cijevi i klima uređaj.

U ovom razdoblju u odnosu na prošlu godinu nismo imali nabavku uređaja i strojeva.

Za nabavu ove vrste rashoda korištena su sredstva iz Proračuna JLS u iznosu od 18.013,75 eura, te vlastiti prihodi u iznosu od 3.048,26 eura.

***REZULTAT 30.06.2024.***

*Tabelarni prikaz (isječak iz obrasca PR-RAS 30.06.2024.)*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun | Opis stavke | **šifra** | **2023** | **2024** | index |
|   | UKUPNI PRIHODI I PRIMICI  | X678 | 636.875,22 | 772.013,24 | 121,2 |
|   | UKUPNI RASHODI I IZDACI  | Y345 | 563.878,05 | 756.129,51 | 134,1 |
|   | VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA  | X005 | 72.997,17 | 15.883,73 | 21,8 |
|   | MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678) | Y005 | 0,00 | 0,00 | - |
| 9221-9222 | Višak prihoda i primitaka - preneseni | 9221-9222 | 0,00 | 0,00 | - |
| 9222-9221 | Manjak prihoda i primitaka – preneseni | 9222-9221 | 74.976,05 | 18.750,83 | 25,0 |
|   | Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju  | X006 | 0,00 | 0,00 | - |
|   | Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju  | Y006 | 1.978,88 | **2.867,10** | 144,9 |

* **Bilješka br. 3.**

Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja se ne iskazuje budući Javna vatrogasna postrojba Umag posluje preko računa Riznice Grada Umaga.

**II –BILJEŠKE UZ OBRAZAC - OBVEZE**

za razdoblje 1.siječnja do 30. lipnja 2024. godine

* **Bilješka br.1.**

U navedenom razdoblju podmirene su sve obveze prenesene iz prethodne 2023.godine.

Iz izvještaja o obvezama vidljivo je da ukupan iznos nepodmirenih obveza na kraju razdoblja **(šifra V006)** iznosi 3.027,26 eura od čega se:

* 2.867,10 eura odnosi na manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju
* 160,16 eura su potraživanja od HZZO-a (bolovanje fond)

KLASA:400-02/24-01/02

URBROJ:2105-5-18-24-02

Umag, 08.07.2024.

Izvješće sastavila: Zapovjednik JVP Umag

 Karmen Vivoda Bojan Štokovac dipl.ing***.***

****