**JAVNA VATROGASNA POSTROJBA**

**UNITA` PUBBLICA DEI VIGILI DEL FUOCO**

**UMAG - UMAGO**



**OBRAZLOŽENJE**

**DRUGIH IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA**

**JAVNE VATROGASNE POSTROJBE UMAG**

**ZA 2024. GODINU**

|  |
| --- |
| Temeljem odredbi članka 46. Zakona o proračunu („Narodne novine„ broj 144/21) te članka 20. Statuta Javne vatrogasne postrojbe Umag, Vatrogasno vijeće JVP Umaga na sjednici održanoj dana 13.09. 2024. godine prihvaća prijedlog: |
| **2. IZMJENE I DOPUNE****FINANCIJSKOG PLANA JVP UMAG ZA 2024.GODINU** |
|  |
| **I . OPĆI DIO** |
|   |
| **Članak 1.** |
| Drugim izmjenama i dopunama Financijskog plana JVP-Umag za 2024. godinu članak 1. mijenja se i glasi: Financijski plan JVP Umag za 2024. godinu sastoji se od:   |





**Članak 2.**

|  |
| --- |
| Opći dio proračuna sastoji se od:  |
| **A. Računa prihoda i rashoda:** |
|        prihodi i rashodi iskazani prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine (tablica 1) |
|        prihodi i rashodi iskazani prema izvorima financiranja (tablica 2) |
|        rashodi iskazani prema funkcijskoj klasifikaciji (tablica 3) |
| **B. Računa financiranja:** |
|        primici od financijske imovine i zaduživanja i izdaci za financijsku imovinu prema ekonomskoj klasifikaciji (tablica 4) – JVP Umag nema primitaka od financijske imovine i zaduživanja niti izdataka za financijsku imovinu. |
|        primici od financijske imovine i zaduživanja i izdaci za financijsku imovinu prema izvorima financiranja (tablica 5) – JVP Umag nema primitaka od financijske imovine i zaduživanja niti izdataka za financijsku imovinu. |  |

|  |
| --- |
| **I . OPĆI DIO** |
| 1. RAČUN PRIHODA I RASHODA
 |
| Tablica 1: PRIHODI I RASHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI |



|  |
| --- |
| **I. OPĆI DIO** |
|   |   |   |   |   |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** |
|   |   |   |   |   |
| Tablica 2: PRIHODI I RASHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA |



|  |
| --- |
| **I. OPĆI DIO** |
|   |   |   |   |   |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** |
|   |   |   |   |   |
| Tablica 3: RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI |



|  |
| --- |
| **I. OPĆI DIO**  |
|  |  |
| **B. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI** |
|  |  |
| Tablica 4: PRIMICI I IZDACI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI |



|  |
| --- |
| **I. OPĆI DIO** |
|  |
| **B. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA** |
|  |
| Tablica 5: PRIMICI I IZDACI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA |



|  |
| --- |
| Članak 3. |
|  |  |
| U posebnom dijelu financijskog plana rashodi i izdaci iskazani su po organizacijskoj klasifikaciji, po izvorima financiranja i ekonomskojklasifikaciji na razini razreda i skupine. Ukupni rashodi i izdaci u 2. izmjenama i dopunama Financijskog plana JVP Umag za 2024.godinu iznose 40.000,00 eur. |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| II. POSEBNI DIO |
|  |  |
| Tablica 6: RASHODI I IZDACI PO ORGANIZACIJSKOJ, IZVORIMA FINANCIRANJA I EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI |



1. **PRIHODI I PRIMICI**

U nastavku je tabelarni prikaz prihoda planiranih za 2024.godinu prema prijedlogu 2. Izmjena i dopuna Financijskog plana s iskazanim povećanjem u odnosu na važeći Financijski plan:



2.Izmjenom i dopunom Financijskog plana Javne vatrogasne postrojbe Umag za 2024.godinu ukupni prihodi i rashodi povećavaju se za 40.000,00 eura, dok se ostali iznos prihoda potreban za pokriće rashoda usklađuje preraspodjelom sredstava iz Ostalih rashoda za zaposlene u iznosu od 46.200,00 eura. Sveukupni iznos prihoda planiran je u iznosu od 1.694.386,00 eura.

Prihodi iz nadležnog proračuna Grada Umaga i prihodi od Pomoći proračunskim korisnicima od subjekata unutar općeg proračuna povećavaju se sukladno Sporazumu o financiranju temeljem kojeg Osnivači financiraju JVP Umag.

**Ukupni prihodi po 2.Izmjenama i dopunama financijskog plana**



**Obrazloženje povećanja prihoda i rashoda :**

Sukladno odredbama: Zakona o vatrogastvu („Narodne novine“, broj 125/19, 114/22, 155/23, Pravilnika o klasifikaciji postrojbi i koeficijentima složenosti poslova te radnih mjesta i mjerila za utvrđivanje radnih mjesta vatrogasaca („Narodne novine“, broj 85/24) i Uredbe o visini dodataka na osnovni koeficijent za radna mjesta profesionalnih vatrogasaca („Narodne novine“, broj 92/24), izrađena je simulacija plaće sa primjenom novih uvjeta za isplatu plaća za mjesec rujan, listopad i studeni u tekućoj godini te je ovim izmjenama i dopunama financijskog plana planirano povećanje prihoda za osiguranje sredstava za isplatu plaća.

Uvidom u potrebe za isplate ostalih rashoda za zaposlene do kraja godine ustanovljeno je da će na poziciji Ostali rashodi za zaposlene ostati sredstva veća od potrebnih (planirana sredstva su bila za dvije vatrogasne otpremnine koje neće biti realizirane do kraja tekuće godine već početkom 2025.godine), stoga smo sredstva u iznosu od 46.200,00 eura preraspodijelili na pozicije na kojima neće biti dovoljno sredstava dosadašnjim planom, a to su: plaće za redovan rad, plaće za prekovremeni rad, doprinos za zdravstveno osiguranje te doprinos za mirovinsko osiguranje - beneficirani radni staž.

Izradom simulacije plaće sa povećanim koeficijentom za radnike, nakon preraspodjele sredstava, ustanovljena je potreba za dodatnih 40.000,00 eura za koje smo povećali prihode iz Izvora 1.1.1.-Opći prihodi i primici – Grad Umag, te Izvora 5.1.5-Pomoć za vatrogastvo izvan standarda.

1. **RASHODI I IZDACI**



U rashodima prikazujemo detaljno povećanje po stavkama:



**Obrazloženje povećanja rashoda:**

Rashodi i izdaci uvećani su za 40.000,00 eura, što je uravnoteženo sa prihodovnom stranom.



Uz povećanje iznosa rashoda/izdataka od 40.000,00 eura, rashodi su se mijenjali i preraspodjelom sredstava u iznosu od 46.200,00 eura kako je prikazano u tabeli u nastavku:

KLASA:400-05/24-01/02

URBROJ:2105-5-18-24-2

Umag, 09.09.2024.

 Zapovjednik JVP Umag

 Bojan Štokovac dipl.ing. v.r.