



JAVNA VATROGASNA POSTROJBA ĐURĐEVAC

48350 ĐURĐEVAC, Ulica grada Vukovara 63, p.p. 36.

Zapovjednik: tel 048 812 – 210; fax 048 280 799

Tel/centrala: 048 812 – 214.; 048 812 - 352

E-mail: vatrogasci-djurdjevac@kc.t-com.hr

IBAN: HR3224020061810700004

MB 01480103 OIB 30297232842

Đurđevac, 12. veljača 2024.

Šifra županije, grada ili općine: **107**

Broj RKP-a: **27829**

Razina: **31**

Razdjel: **000**

Šifra djelatnosti: **8425**

OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

Uvod

Javna vatrogasna postrojba Grada Đurđevca osnovana je temeljem Zakona o vatrogastvu, kojeg je donio Zastupnički dom Hrvatskog državnog sabora na sjednici održanoj 1. listopada 1999. godine.

Osnivači Javne vatrogasne postrojbe su Gradsko poglavarstvo Grada Đurđevca i Općinska poglavarstva Općina: Virje, Ferdinandovac, Kalinovac, Kloštar Podravski, Molve, Novo Virje i Sesvete Podravske, koje su prava i dužnosti stekle spomenutim Zakonom i sklopljenim Sporazumom o osnivanju Javne vatrogasne postrojbe Đurđevac.

Na temelju članka 54. stavka 1. Zakona o ustanovama ("N.N." br. 76/93., 29/97. i 47/99., 35/08, 127/19, 151/22.) Upravno vijeće Javne vatrogasne postrojbe, na sjednici održanoj 27. prosinca 2006. godine, a uz prethodnu suglasnost Gradskog poglavarstva Grada Đurđevca i Općinskih poglavarstava Općine: Virje, Ferdinandovac, Kalinovac, Kloštar Podravski, Molve, Novo Virje i Podravske Sesvete, donosi STATUT Javne vatrogasne postrojbe Đurđevac.

Općim odredbama Statuta Javne vatrogasne postrojbe Đurđevac, Vatrogasna postrojba je javna ustanova u vlasništvu Grada Đurđevca i Općina: Virje, Ferdinandovac, Kalinovac, Kloštar Podravski, Molve, Novo Virje i Podravske Sesvete, koja u okviru vatrogasne djelatnosti skrbi o potrebama i interesima građana na svom području za organiziranjem i djelovanjem učinkovite vatrogasne službe.

Javna vatrogasna postrojba Đurđevac je pravni slijednik Javne vatrogasne postrojbe Grada Đurđevca, koju je osnovalo Gradsko poglavarstvo Grada Đurđevca svojom Odlukom za djelatnost u sudjelovanju i provedbi preventivnih mjera zaštite od požara i eksplozija, gašenje požara i spašavanja ljudi i imovine ugroženih požarom i eksplozijom, pružanje tehničke pomoći u nezgodama i opasnim situacijama te obavljanje i drugih poslova u ekološkim i inim nesrećama kao i u obavljanju drugih poslova i usluga vezanih za vatrogasnu djelatnost.

Vatrogasnu djelatnost Javna vatrogasna postrojba Đurđevac obavlja sukladno pravilima struke, bez obzira čija je imovina odnosno ugrožen ljudski život, tj. vatrogasna postrojba obavlja djelatnost kao javnu službu.

Obavljanje djelatnosti vrše profesionalni vatrogasci koji pored općih uvjeta za zasnivanje radnog odnosa, ispunjavaju i posebne uvjete propisane člankom 51. Zakona o vatrogastvu (Narodne novine broj 125/2019, 114/2022.)

Javna vatrogasna postrojba Đurđevac djeluje na području Grada Đurđevca i Općina: Virje, Ferdinandovac, Kalinovac, Kloštar Podravski, Molve, Novo Virje i Podravske Sesvete, ali je dužna sudjelovati u vatrogasnoj intervenciji i izvan područja svog djelovanja na danu zapovijed, uz naknadu troškova sukladno članku 94. Zakona o vatrogastvu.

Javna vatrogasna postrojba Đurđevac kao proračunski korisnik Grada Đurđevca, svoje financijsko poslovanje vodi prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu proračuna.

Financijsko poslovanje Javne vatrogasne postrojbe Đurđevac vođeno je kroz Glavnu knjigu, te kroz pomoćne knjige propisane Pravilnikom. Obrada knjigovodstvenih promjena i događaja vršena je elektronički na temelju dokumenata ispostavljenih za svaki poslovni događaj. Dokumentacija temeljem koje su izvršena knjiženja poslovnih promjena, odlagana je kronološkim redom u registratore.

Završetkom poslovne godine obavljena su zaključna knjiženja. Temeljnica kao dokument po kojem je izvršeno knjiženje izrađena je na temelju dokumentacije za svaki poslovni događaj.

Za financijsko poslovanje Javna vatrogasna postrojba Đurđevac koristi žiro-račun Grada Đurđevca - Riznica broj: HR3224020061810700004 otvoren u Erste banci.

Financijski plan Javne vatrogasne postrojbe Đurđevac usvojen je u sklopu Proračuna Grada Đurđevca za 2023. godinu s projekcijama za 2024. godinu i 2025. godinu na 19. sjednici Gradskog vijeća Grada Đurđevca koji je objavljen u Službenim novinama Grada Đurđevca, a zadnje Izmjene i dopune financijskog plana donijete su na 29. sjednici održanoj 27. prosinca 2023. godine. Ukupni prihodi i rashodi predviđeni Financijskim planom za 2023. godinu su uravnoteženi.

2. Obrazloženje izvršenja

U općem i posebnom dijelu Izvještaja o izvršenju Financijskog plana Javne vatrogasne postrojbe Đurđevac za 2023. godinu iskazani su podaci o planiranim prihodima i rashodima kroz Izvorni plan i njihovo Izvršenje.

I. OPĆIDIO

-Ukupni prihodi za razdoblje I-XII 2023 993.529,18 eur

-Ukupni rashodi za razdoblje I-XII 2023 1.014.296,72 eur

Razlika prihodi / rashodi – manjak 20.767,54 eur

-Višak prihoda i primitaka preneseni iz 2022 417.991,32 eur

Javna vatrogasna postrojba Đurđevac tijekom razdoblja siječanj – prosinac 2023. godine ostvarila je ukupne prihode i primitke u iznosu od **993.529,18 eur** koji se odnose na prihode poslovanja.

Ukupni rashodi i izdaci u iznosu od **1.014.296,72 eur** sastoje se od rashoda poslovanja u iznosu od **976.992,82 eur** i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od **37.303,90 eur**.

Rezultat tekuće godine je **manjak** prihoda poslovanja u iznosu **20.767,54 eura**.

1.) PRIHODI I PRIMICI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

PRIHODI

Bilješke uz – 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan:

Izvršen je povrat troškova od HVZ-a za troškove izvanredne dislokacije Novska - naknada po danu za pripadnike interventne vatrogasne postrojbe, trošak prekovremenih sati i troškovi goriva u iznosu 437,66 eura. Od Vatrogasne zajednice Koprivničko-križevačke županije izvršen je povrat troškova goriva u iznosu 274,36 eura za sudjelovanje pri obrani od poplave rijeke Drave i sudjelovanje u vježbi Spašavanje u prometu 2023 – Karlovac. Primljen je povrat troškova servisa vatrogasnog kamiona – hidraulična zglobna platforma koja se koristila za sve izvanredne dislokacije ove i prethodnih godina u iznosu 3.489,35 eura. HVZ-a je donijela 3.11.2023. *Odluku o refundaciji financijskih sredstava javnim vatrogasnim postrojbama u 2023.g.* u cilju pomoći zbog rasta cijena, te usklađivanja poslovanja jvp-a. U tu svrhu izvršen je povrat sredstva u iznosu 56.570,60 eura za rashode koji su financirani vlastitim приходima. Zbog povrata sredstva pomoći su ostvarene daleko više u odnosu na prethodnu godinu. (Indeks 6.065,1%).

Bilješke uz – 638 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

Ostvarene su tekuće pomoći u iznosu 21.102,02 eura od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost – sukladno Ugovoru o neposrednom sufinanciranju projekta korištenja obnovljivih izvora energije - projekt postavljanja solarnih ćelija na krovu garaža Postrojbe. U odnosu na prošlu godinu indeks je 26,4% veći, iz razloga što je prošle godine drugi projekt bio predmet sufinanciranja - nabava vatrogasne opreme od MUP-a temeljem raspisanog natječaja za sufinanciranje troškova nastalih uslijed potresa.

Bilješke uz – 642 Prihodi od nefinancijske imovine

Prihodi od imovine - zakupa prostora (velike sale) u zgradi, odnosi se na zakup prostora za potrebe Hrvatskog autokluba. Indeks u odnosu na prošlu godinu je nešto manji, iz razloga što je bilo manje zakupa prostora tijekom 2023.godine. (indeks 97,4%).

Bilješke uz – 661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pružanja usluga

Prihodi od prodaje robe i pruženih usluga - prihodi koje je Postrojba ostvarila pružanjem usluga kupcima (usluge servisiranja vatrogasnih aparata, usluge prijevoza vode, usluge vatrodjave,

usluge protupožarne zaštite, usluge hidraulične platforme i daljnjom prodajom robe - vatrogasnih aparata). Ostvareno je manje prihoda od prodaje aparata, dok se bilježi porast prihoda od usluga. Indeksom (109,3%) vidljivo je da su ukupni prihodi viši nego prošle godine.

Bilješke uz – 663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna

Primljena je donacija računalne opreme od trgovačkog društva za potrebe Postrojbe u vrijednosti 430 eura.

Bilješka uz - 671 Prihodi iz nadležnog proračuna

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja odnose se na minimalne standarde za vatrogasnu postrojbu za 2023. godinu; - doznake sredstava od Grada - osnivača i općina - suosnivača za 1% ustupljenog dijela poreza i prireza na dohodak za vatrogasne postrojbe i prenesena (transferirana) sredstava iz Proračuna Republike Hrvatske – preko Riznice Grada Đurđevca za plaće radnika i materijalne troškove za 2023.g. te razlika po obračunu za 2022.g.

RASHODI

Bilješka uz - 31 Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene povećani su u odnosu na prošlu godinu (indeks 114,7%), razlog povećanje plaća radnika i materijalnih prava, temeljem Pravilnika o klasifikaciji radnih mjesta profesionalnih vatrogasaca, mjerilima za njihovo utvrđivanje i koeficijentima složenosti poslova i Uredbe o poslovima s posebnim uvjetima rada u državnoj službi („Narodne novine broj: 74/02, 58/08, 119/11,33/13,65/15, 02/17, 63/21, - u daljnjem tekstu: Uredba), koji se primjenjuju od 1.11.2023. godine te usklađeni sa pravnim aktima postrojbe (Pravilnicima) koji se izravno primjenjuju na materijalna prava radnika.

Bilješka uz – 321 Naknade troškova zaposlenima

Indeks za naknade troškova zaposlenima (indeks 126,7%) veći nego prošle godine. Najveće povećanje je na troškovima prijevoza na posao i s posla, jer radnici ne koriste više vozilo Postrojbe za prijevoz do jednog Naručitelja usluge, već vlastito, te time ostvaruju pravo na troškove prijevoza.

Bilješka uz – 322 Rashodi za materijal i energiju

Ukupni rashodi za materijal i energiju su znatno su manji u odnosu na prethodnu godinu (indeks 63,3%). Unutar rashoda najviše su povećani rashodi za nabavu uredskog materijala i materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje zgrade, opreme, vozila...

Znatno smanjenje je kod nabave rezervnih dijelova i aparata za servis vatrogasnih aparata, te nabave službene, radne i zaštitne odjeće i obučne zbog manje potrebe. Smanjeni su i rashodi za električnu energiju (početak korištenja solarnih ćelija za proizvodnju el.energije) i gorivo (manje korištenje vozila za prijevoz radnika).

Bilješka uz – 323 Rashodi za usluge

Rashodi za usluge su veći u odnosu na prethodnu godinu (indeks 124,3%). Najveće povećanje je na rashodima usluga za tekuće i investicijsko održavanje. Obavljeni su redovni servisi vatrogasnih vozila, te redovan servis kratkog navalnog vozila sukladno ugovoru sa HVZ-om, prema preporuci proizvođača, popravak hidraulične zglobne platforme koja je sudjelovala ove i prethodnih godina na izvanrednim dislokacijama, te popravak vatrogasne pumpe na autocisterni. Za redovni servis kratkog navalnog vozila i popravke vozila izdvojena su značajna sredstva zbog čega je i povećanje na rashodima u odnosu na prošlu godinu.

Bilješka uz - 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Svi su rashodi malo povećani u odnosu na prošlu godinu.(indeks 108,9%).

Bilješka uz - 41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine

Završetak projekta izgradnje sunčane elektrane – postavljanje solarnih ćelija na garažama Postrojbe, sukladno Ugovoru i provedenoj nabavi koju je proveo većinski osnivač Grad Đurđevac.

Bilješka uz - 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Rashodi za nabavu opreme veći su u odnosu na prošlu godinu (indeks 365,3%), nabavljeno više opreme sukladno potrebi Postrojbe (računalna oprema, komunikacijska oprema, vatrogasna oprema, oprema za potrebe servisa i ostale potrebe Postrojbe).

2.) PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA

Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja ostvareni su u 2023. godini i prikazani su u Tablici 2. u Godišnjem Izvještaju o izvršenju financijskog plana za 2023. godinu, te je prikazano izvršenje - korištenje prenesenog viška prihoda.

3.) RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji ostvareni su u 2023.g. i prikazani u Tablici 3. u Godišnjem Izvještaju o izvršenju financijskog plana za 2023. godinu.

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji ostvareni su 72,32 % Plana. U odnosu na prošlu godinu ostvareno je 7,9% više rashoda nego protekle godine.

Javna vatrogasna postrojba Đurđevac prema funkcijskoj klasifikaciji pripada pod Javni red i sigurnost, te svoje rashode prema funkcijskoj klasifikaciji iskazuje pod 032 USLUGE PROTUPOŽARNE ZAŠTITE.

II. POSEBNI DIO

1.) IZVRŠENJE PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Rashodi Financijskog plana prema programskoj klasifikaciji izvršeni su u 2023.g. kako slijedi u Tablici 1. u Godišnjem Izvještaju o izvršenju financijskog plana za 2023. godinu.

Prema programskoj klasifikaciji rashodi su iskazani kroz aktivnosti i projekte, te iz kojih se izvora financira.

3013 program: PROTUPOŽARNA ZAŠTITA sastoji se iz slijedećih aktivnosti i projekata:

- A301301 Aktivnost: REDOVNA DJELATNOST JVP ĐURĐEVAC

U aktivnosti redovna djelatnost JVP Đurđevac izvršeni su rashodi za redovan rad za **rashode za zaposlene** (bruto plaće, doprinosi, ostali rashodi za zaposlene (otpremnine, prigodne nagrade-uskrsnica i božičnica, regres, jubilarne nagrade..) za djelatnike Jvp Đurđevac. Kod **materijalnih rashoda** ostvareni su rashodi za službena putovanja, naknade za prijevoz na posao i s posla, stručno usavršavanje zaposlenih, uredski materijal i ostali materijalni rashodi, materijal i sirovine (materijal za servis vat. aparata, vatrogasni aparati za daljnju prodaju), energija (električna energija, plin i gorivo za potrebe Postrojbe), materijal i dijelovi za redovno održavanje (zgrada, oprema, transportna sredstva i ostala oprema), službena, radna i zaštitna odjeća i obuća (prema Pravilniku o radnoj i zaštitnoj odjeći i obući). Izvršene su usluge telefona i pošte, usluge održavanja i popravaka (zgrada, oprema i vozila), nabava promidžbenog materijala, komunalne usluge (opskrba vodom, odvoz smeća i dimnjačarske usluge), zdravstvene usluge, intelektualne usluge (osposobljavanje radnika za rad na siguran način, ispitivanje radne opreme, osposobljavanje radnika za rad s strojevima), računalne usluge, usluge pri registraciji vozila postrojbe, premije osiguranja (police vozila redovno i kasko, osiguranje zaposlenih i imovine), reprezentacija, pristojbe i naknade i ostali nespomenuti rashodi poslovanja. Grad Đurđevac provodi postupke objedinjene javne i nabave bagatelne vrijednosti, te svaka ustanova sklapa ugovor zasebno. Grad Đurđevac za Postrojbu provodi nabavu uredskog materijala i pisaćeg pribora, goriva, osiguranja prijevoznih sredstava (redovno osiguranje i kasko), ljudi i imovine. **Ostali rashodi** – odnose se na donaciju usluge vatrodojave udruzi Mali princ Đurđevac i Gradskom društvu osoba s invaliditetom.

- A301302 Aktivnost: INFORMATIZACIJA I OPREMANJE JVP ĐURĐEVAC
Nabavljena je imovina sukladno potrebama Postrojbe (računalna i uredska oprema, komunikacijska oprema, oprema za održavanje i protupožarnu zaštitu, mjerni uređaji i ostala oprema za potrebe Postrojbe.
- K301309 Kapitalni projekt: UNUTARNJE I VANJSKO UREĐENJE JVP-a
Projekt unutarnjeg i vanjskog uređenja postrojbe nije izvršen.
- K301311 Kapitalni projekt: ULAGANJA JVP-a KOTLOVNICA
Planirana zamjena starih i dotrajalih kotlova, te rekonstrukcija kotlovnice koja ovakva ne podržava grijanje cijele zgrade (s obzirom na povećanje površine nakon uređenja potkrovlja zgrade zbog useljenja policijske postaje Đurđevac) nije izvršena. Projekt za

izradu projektne dokumentacije prenosi se u 2024. godinu.

- K301312 Kapitalni projekt: ULAGANJA JVP-a VOZILO
Planirana nadogradnja vozila Mitsubishi L-200 koji je dobiven na korištenje od Hrvatske vatrogasne zajednice; nadogradnja modula za brzo gašenje požara (ugradnja pumpe, spremnika za vodu, vitla i ostale opreme) nije izvršena.
- K301313 Kapitalni projekt: ULAGANJA JVP-a NADSTREŠNICA
Planirana izgradnja vanjske nadstrešnice za vatrogasnu opremu i vozila nije izvršena, te se projekt prenosi u 2024. godinu.
- K301315 Kapitalni projekt: UGRADNJA SUSTAVA ZA KORIŠTENJE OIE JVP ĐURĐEVAC
Završena je ugradnja sustava za korištenje obnovljivih izvora energije – postavljanje sunčane elektrane – solarnih ćelija na krovu garaža. Tijekom 2023. godine proizvedena je električna energija, kojom se djelomično smanjuju troškovi električne energije u JVP-u, te ostvaruju prihodi od prodaje električne energije.
- K301316 Kapitalni projekt: NABAVA VATROGASNIH VOZILA
Izvršena je nabava zapovjednog vatrogasnog vozila Škoda Kamiq, a vozilo je nabavljeno iz sredstava pomoći HVZ-a, sukladno njihovoj *Odluci o refundaciji financijskih sredstava javnim vatrogasnim postrojbama u 2023.g.* u cilju pomoći zbog rasta cijena, te usklađivanja poslovanja jvp-a.

III. POTRAŽIVANJA I OBVEZE

POTRAŽIVANJA:

Javna vatrogasna postrojba Đurđevac na kraju obračunskog razdoblja ima ukupno stanje potraživanja u iznosu 548.301,11 eura. Potraživanja se odnose na:

Ostala potraživanja

- potraživanja za naknade koje se refundiraju u iznosu 6.249,87 eur, odnose se na:
 - potraživanja za režijske troškove od MUP-a PP Đurđevac (troškovi el. energija, plin, voda, naknada za uređenje voda za 11/23.) u iznosu od 1.352,19 eura.
 - potraživanja za refundaciju plaća od HZZO-a - povrati za plaće - studeni i prosinac 2023.g. u iznosu 3.807,68 eura.
 - potraživanja za predujmove – uplata MUP RH – za nabavu obveznih naljepnica za servis vatrogasnih aparata u iznosu 1.090 eura.

Potraživanja za prihode od imovine: Potraživanja za prihode od zakupa poslovnog prostora u zgradi u iznosu 99,55 eura (za potrebe Hrvatskog autokluba - provođenje ispita prometna pravila i prva pomoć).

Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga:

Iskazana potraživanja na dan 31. prosinac 2023. godine u iznosu 66.965,56 eura, odnose se na potraživanja od kupaca za *isporučene usluge* - usluge servisiranja aparata, usluge protupožarne

zaštite, vatrodajne centrale, prijevoza vode, prodaje vatrogasnih aparata. Na dan 31.12.2023. godine dospjelo je potraživanja u iznosu 15.453,50 eura.

Potraživanja za prihode iz proračuna

Potraživanja u iznosu 474.986,13 eura predstavljaju neutrošena sredstva vlastitih i namjenskih prihoda koja Postrojba ima na raspolaganju na računu Riznice. Ova potraživanja nastaju naplatom vlastitih i namjenskih prihoda Postrojbe na račun Riznice, a smanjuju se plaćanjem obveza.

OBVEZE:

Javna vatrogasna postrojba Đurđevac na kraju obračunskog razdoblja ima ukupno stanje obveza u iznosu od 98.543,49 eura.

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 98.093,68 eura, a odnose se na obveze za rashode poslovanja za zaposlene (valuta siječanj 2024.g.) i obveze za materijalne rashode, ostale tekuće obveze (valuta 2024.g.) u iznosu 97,457,62 eura i obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 636,06 eura.

Dospjele su obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 449,81 eura.

**Zapovjednik:
Matija Markešić**

Osoba za kontakt:
Jasmina Kerečeni
Viši referent za ekonomske poslove
e-mail: jasmina@jvp-djurdjevac.hr
tel: 048 280 798