

## R E B A L A N S

### FINANCIJSKOG PLANA VATROGASNE ZAJEDNICE GRADA ZAGREBA ZA 2017. GODINU

#### **Zakonski okvir:**

Članak 5. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN121/2014. Od 15.10.2014. godine) koji je stupio na snagu 01.01.2015. godine, **uređuje obvezu izrade** godišnjeg programa rada, kao i financijskog plana za njegovu provedbu.

Pravilnik o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (NN119/15.) uređuje metodologiju izrade financijskih planova.

- **Plan prihoda i rashoda priprema se i donosi najmanje na razini skupine iz Računskog plana za neprofitne organizacije.**
- **Prihodi i rashodi u planu prihoda i rashoda planiraju se u skladu s računovodstvenim načelom nastanka događaja.**

<b>Red.br.</b>	<b>Skupina podskupina</b>	<b>Naziv</b>	<b>Plan 2017.</b>
<b>1</b>		<b>P R I H O D I</b>	
<b>1.1.</b>	<b>33</b>	<b>PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA</b>	<b>16.640.000,00</b>
1.1.1	3311	Prihodi iz Proračuna lokalne samouprave	13.640.000,00
1.1.2.	3312	Prihodi od osiguravajućih društava	3.000.000,00
<b>1.2.</b>	<b>34</b>	<b>PRIHODI OD FINANCIJSKE IMOVINE</b>	
1.2.1.	341	Prihodi od kamata po viđenju	
<b>1.3.</b>	<b>36</b>	<b>OSTALI PRIHODI</b>	<b>80.000,00</b>
1.3.1.	3612	Prihodi od refundacije DUZS-a za dislokacije	50.000,00
1.3.2.	3633	Ostali prihodi	30.000,00
		<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>16.720.000,00</b>

**KORIŠTENJE PRENESENOG VIŠKA PRIHODA IZ**

**PRETHODNIH GODINA**

**1.887.300,00**

		<b>R A S H O D I</b>	
<b>2.</b>		<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>18.607.300,00</b>
<b>2.1.</b>	<b>41</b>	<b>RASHODI ZA RADNIKE</b>	<b>1.212.500,00</b>
<b>2.2.</b>	<b>42</b>	<b>MATERIJALNI RASHODI</b>	<b>6.428.700,00</b>
<b>2.3.</b>	<b>43</b>	<b>AMORTIZACIJA</b>	<b>5.800.000,00</b>
<b>2.4.</b>	<b>44</b>	<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>38.500,00</b>
<b>2.5.</b>	<b>45</b>	<b>DONACIJE</b>	<b>2.294.000,00</b>
<b>2.6.</b>	<b>46</b>	<b>OSTALI RASHODI</b>	<b>82.000,00</b>
<b>2.7.</b>	<b>47</b>	<i>Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija</i>	<b>2.751.600,00</b>

**522 UKUPNO PRENESENI VIŠAK PRIHODA IZ**

**PRETHODNIH GODINA**

**21.566.536,97**

**VIŠAK PRIHODA KOJI SE KORISTI U 2017. GODINI**

**1.887.300,00**

**OSTATAK VIŠKA PRIHODA IZ PRETHODNIH**

**GODINA**

**19.679.236,97**

**PLANIRANI REZULTAT POSLOVANJA U 2017. GODINI**

<b>3</b>	<b>PLANIRANI PRIHODI</b>	<b>16.720.000,00</b>
<b>4</b>	<b>PLANIRANI RASHODI</b>	<b>18.607.300,00</b>
<b>5</b>	<b>VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNIH GODINA</b>	<b>21.566.536,97</b>
	<b>MANJAK PRIHODA TEKUĆE GODINE</b>	<b>1.887.300,00</b>
<b>522</b>	<b>UKUPNO PLANIRANI VIŠAK PRIHODA</b>	<b>19.679.236,97</b>

## **OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2017. GODINU**

### **1. Prihodi**

#### **1.1.**

##### **1.1.1. Prihodi iz Proračuna lokalne samouprave –podskupina 3311**

Člankom 45. Zakona o vatrogastvu („Narodne novine“ broj 139/2004. pročišćeni tekst) i Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o vatrogastvu („Narodne novine“ broj 80/2010.) propisano je da se sredstva za financiranje vatrogasnih zajednica županija –Grada osiguravaju u proračunu županije-Grada, a način određivanja visine sredstava koja se izdvajaju utvrđen je u obliku postotka iz ukupnih proračunskih sredstava županije – Grada. Planirani iznos prihoda Zajednice iz proračuna Grada Zagreba u 2017.godini određen je u iznosu 13.000.000,00 kn (Sl.glasnik Grada Zagreba br.24 od 30. prosinca 2016.godine).

##### **1.1.2. Prihodi od osiguravajućih društava –podskupina 3312**

Pored sredstava koja se za redovnu djelatnost izdvajaju iz Proračuna, prihod Zajednice čine i namjenska sredstva koja se osiguravaju iz:

- sredstava koja sukladno članku 46. Stavka 1. Zakona o vatrogastvu izdvajaju osiguravajuća društva sa područja općina i županija u visini 5% od premije osiguranja od požara. Ta se sredstva sukladno članku 46. Stavak 3 izdvojeno vode, a mogu se koristiti samo za nabavu vatrogasne opreme i sredstava namijenjenih za vatrogasne intervencije i osposobljavanje vatrogasaca.

#### **1.2.**

##### **1.2.1. Prihodi od kamata na depozite –podskupina 341**

Prihode čine kamate po viđenju na sredstva koja Vatrogasna zajednica ima na žiro-računu tijekom godine.

#### **1.3.**

##### **1.3.1. Ostali prihodi –skupina 36**

*Ostale prihode Zajednice čine prihodi od refundacije izdataka za dislokacije od Državne uprave za zaštitu i spašavanje i prihodi ostvareni vršenjem osposobljavanja.*

## **2. Rashodi**

### **2.1. Plaće za redovan rad – skupina 41**

*Skupina računa sadrži:*

*-plaće ( u bruto iznosu)*

*- ostale rashode za radnike : jubilarne nagrade, darove radnicima, otpremnine, naknade za bolovanje duže od 90 dana, invalidnost i smrtni slučaj te*

*-doprinose na plaće .*

*Plaće su naknade koje poslodavac isplaćuje radnicima za obavljeni rad.*

### **2.2. Materijalni rashodi – skupina 42**

*Skupina računa 42 – Materijalni rashodi, obuhvaća troškove korištenja usluga i dobara potrebnih za redovno funkcioniranje i obavljanje djelatnosti prema Programu rada Vatrogasne zajednice Grada Zagreba.*

*Naknade troškova radnicima uključuju rashode za službena putovanja, rashode za prijevoz na posao i s posla.*

*Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa, uključuju naknade za rad i davanja uz naknade za rad (porezi i doprinosa i sl.), naknade za službena putovanja te ostale naknade – osobama koje su u radnim tijelima Skupštine i Upravnog odbora Zajednice, također i osposobljavanje članova Zajednice, troškovi osiguranja vozila, premije osiguranja za operativne vatrogasce , djecu i mladež od posljedica nesretnog slučaja 0-24 sata, troškovi održavanja natjecanja, boravka djece i mladeži u Kampu Fažana i Novi Vinodolski, susret veterana Zajednice i osposobljavanje sudionika SUR-a.*

*Tekuće i investicijsko održavanje podrazumijeva kontinuirane aktivnosti kojima se imovina održava –servisiranje vozila, uređaja i opreme.*

### **2.3. Amortizacija – skupina 43**

Osnova za planiranje rashoda za troškove amortizacije je obveza godišnjeg otpisa dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine sukladno zakonskom okviru za neprofitne organizacije, vrijednost dugotrajne imovine Vatrogasne zajednice i računovodstvena načela. Planirani iznos proizlazi iz ukupne vrijednosti dugotrajne imovine i primjene linearne metode otpisa kroz očekivano vrijeme korištenja, a prema propisanim stopama.

### **2.4. Financijski rashodi – skupina 44**

Osnova za planiranje obuhvaća rashode za kamate, rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa, negativne tečajne razlike te ostale nespomenute financijske rashode.

### **2.5. Donacije – skupina 45**

Osnova za planiranje je Program rada Vatrogasne zajednice Grada Zagreba za 2017. godinu i Odluke Skupštine Vatrogasne zajednice Grada Zagreba o iznosima za pojedine aktivnosti (razvrstano po troškovima u Financijskom planu za 2017. godinu).

### **2.6. Ostali rashodi – skupina 46**

Osnova za planiranje je naknada troškova članovima Vatrogasne zajednice Grada Zagreba za rad ( dislokacija), rashodi za porezna davanja( porez na vozila) i neotpisanu vrijednost rashodovane dugotrajne imovine.

### **2.7. Tekući i kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija – skupina 47**

Osnova za planiranje su tekući i kapitalni rashodi Dobrovoljnih vatrogasnih društava udruženih u Vatrogasnu zajednicu Grada Zagreba a prema troškovima navedenim u Financijskom planu za 2017. ( struja, voda, grijanje, troškovi telefona, troškovi najma i pričuve, komunalne naknade, registracije i održavanje vozila koja su u vlasništvu DVD-a , odvoz smeća i troškovi održavanja vatrogasnih domova. Vatrogasna zajednica Grada Zagreba sklopila je Ugovore o preuzimanju ispunjena sa DVD-ima koji reguliraju način financiranja spomenutih troškova.

### **Višak/manjak prihoda**

*Za utvrđivanje viška/manjka prihoda u 2017. godini promatra se odnos prihoda i rashoda iz aktivnosti Vatrogasne zajednice Grada Zagreba , a rezultat je odnos planiranih prihoda i planiranih aktivnosti te preuzetih obveza. U 2017. godini planiran je manjak prihoda od 1.887.300,00 kuna koji će se financirati iz prenesenog viška prihoda iz prethodnih godina. Manjak je proizašao iz Plana nabave potrebnih vatrogasnih vozila i opreme za 2017. godinu. Višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju koristit će se prema Programu rada Vatrogasne zajednice Grada Zagreba u 2018. godini ( Prilog Rebalansu Financijskog plana za 2017. godinu – Novčani tijek).*

**Broj: 1241-2/2017.**

**Zagreb, 24. svibnja 2017. godine**



**Predsjednik**

**Zlatko Križanić**