

FINANCIJSKI PLAN VATROGASNE ZAJEDNICE GRADA ZAGREBA ZA 2023. GODINU

Zakonski okvir:

Prateći odredbe navedenih zakona, kao i drugih zakona i propisa koji reguliraju djelatnost vatrogastva i udruga: Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija („Narodne novine“ broj 121/14.), Pravilnik o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija („Narodne novine“ broj 31/15), Pravilnik o neprofitnom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“, broj 01/15) i Pravilnik o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija („Narodne novine“ broj 119/15) Vatrogasna zajednica Grada Zagreba izradila je Financijski plan za 2023. godinu

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. Prijedlog financijskog plana prikazan je u EUR-ima**

Red.br.	Skupina podskupina	Naziv	Plan 2023.
1		P R I H O D I	
1.1.	33	PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	2.835.200,00
1.1.1	3311	Prihodi iz Proračuna lokalne samouprave	2.135.200,00
1.1.2.	3312	Prihodi od osiguravajućih društava	700.000,00
1.2.	34	PRIHODI OD FINANCIJSKE IMOVINE	1.000,00
1.2.1.	341	Prihodi od kamata po viđenju	1.000,00
1.3	35	PRIHODI OD DONACIJA	1.286.930,00
1.3.1.	3513	Prihod od donacije iz Proračuna za EU projekte	1.283.000,00

1.3.2	35212	Prihodi od međun.organizacija	3.000,00
1.3.3	35312	Prihod od trg.društava i ost.pravnih osoba	930,00
1.3.4	3552	Prihodi za EU projekte	
1.4.	36	OSTALI PRIHODI	44.000,00
1.4.1.	3611	Prihodi od naknada šteta i refundacija	6.000,00
1.4.2	3612	Prihodi od refundacija - HVZ	35.000,00
1.4.3.	3633	Ostali prihodi	3.000,00
		UKUPNI PRIHODI	4.167.130,00

		R A S H O D I	PLAN 2023.
2.		UKUPNI RASHODI	4.167.130,00
2.1.	41	RASHODI ZA RADNIKE	173.000,00
2.2.	42	MATERIJALNI RASHODI	1.609.432,20
2.3.	43	AMORTIZACIJA	620.000,00
2.4.	44	FINANCIJSKI RASHODI	8.500,00
2.5.	45	DONACIJE	948.697,80
2.6.	46	OSTALI RASHODI	29.000,00
2.7.	47	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	778.500,00

VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNIH GODINA konto 522 **3.900.000,00**

PLANIRANI REZULTAT POSLOVANJA U 2023. GODINI

3	PLANIRANI PRIHODI	4.167.130,00
4	PLANIRANI RASHODI	4.167.130,00

Skupina	RASHODI ZA INVESTICIJE	PLANIRANO
	UKUPNO	945.000,00
02	POSTROJENJA I OPREMA	925.000,00
	Informatička oprema	20.000,00
	Sredstva veze	170.000,00

	Vatrogasna i protupožarna oprema	35.000,00
	Zaštitna odjeća i obuća	700.000,00
023	PRIJEVOZNA SREDSTVA	0,00
	Specijalna vatrogasna vozila	0,00
	Osobna vozila	0,00
026	DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA	20.000,00
	Ulaganje u računalne programe	20.000,00

OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

1. PRIHODI

1.1. Prihodi po posebnim propisima

1.1.1. Prihodi iz Proračuna lokalne samouprave –podskupina 3311

Člankom 110., Stavka 2. Zakona o vatrogastvu („Narodne novine“ broj 125/2019.) 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 2023.godini je 2.135.200,00 Eur-a.

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 112. 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 112. Stavak 2. izdvojeno vode, a mogu se koristiti samo za nabavu vatrogasne opreme i sredstava namijenjenih za vatrogasne intervencije i osposobljavanje vatrogasaca.

1.2. Prihodi od financijske imovine – skupina 34

1.2.1. Prihodi od kamata po viđenju – podskupina 341

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

1.3. Prihodi od donacija – skupina 35

1.3.1. Prihodi od donacija iz Proračuna za EU projekte

Vatrogasna zajednica Grada Zagreba potpisala je Ugovor o sredstvima iz EU-a za kupovinu opreme oštećene u potresu. Nabava opreme i povrat sredstava bit će realiziran u 2023. godini

1.3.2 Prihodi od međunarodnih organizacija – podskupina 352

Prihodi se odnose na projekt Erasmus s kojim imamo potpisani ugovor.

1.3.3. Prihodi od trg.društava i ost.pravnih osoba– podskupina 353

Prihodi se odnose na dio godišnje amortizacije poslovnog objekta.

1.3.4 Prihodi za EU projekte

Prihodi se odnose na sredstva dobivena natječajima za EU projekte.

1.4. Ostali prihodi – skupina 36

1.4.1. Prihodi od naknada šteta i refundacija

Prihodi se odnose na sredstva dobivena za naknadu štete od osiguravajućih kuća.

1.4.2. Prihodi od refundacija – HVZ

Prihodi se odnose na refundacije od HVZ-a za dislokacije koje Zajednica provodi u ljetnim mjesecima i refundacija za osposobljavanje.

1.4.3. Ostali prihodi

Ostale prihode Zajednice čine prihodi od refundacija za naknadu šteta od osiguranja, refundacije izdataka za dislokacije i osposobljavanja od Hrvatske vatrogasne zajednice 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, naknada za topli obrok, otpremnine, naknade za bolovanje duže od 90 dana, invalidnost i smrtni slučaj te

-doprinose na plaće

Plaće su naknade koje poslodavac isplaćuje radnicima za obavljani 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 dubina/visina.

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 2023. godinu te Odluke Skupštine Vatrogasne zajednice Grada Zagreba i Upravnog odbora Vatrogasne zajednice Grada Zagreba o iznosima za pojedine aktivnosti.

2.6. Ostali rashodi – skupina 46

Osnova za planiranje je naknada troškova članovima Vatrogasne zajednice Grada Zagreba za rad (dislokacija), rashodi za porezna davanja 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 2023. (struja, voda, grijanje, troškovi telefona, troškovi najma, 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

Polazna osnova je odnos prihoda i rashoda iz aktivnosti Vatrogasne zajednice. Planirani iznos viška/manjka prihoda nad rashodima u 2023. godini rezultat je odnosa prihoda i rashoda s osnova planiranih aktivnosti i preuzetih obveza. Višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju koristit će se prema Programu rada Vatrogasne zajednice Grada Zagreba.

Broj: 3981-3/2022

Zagreb, 29.12.2022. godine

Predsjednik

Zlatko Križanić

