

R E B A L A N S

FINANCIJSKOG PLANA VATROGASNE ZAJEDNICE GRADA ZAGREBA ZA 2022. 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.**

Red.br	Skupina podskupina	Naziv	Plan 2022.	Rebalans fin.plana za 2022.
1		PRIHODI		
1.1.	33	PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	18.088.000,00	19.588.000,00
1.1.1.	3311	Prihodi iz Proračuna lokalne samouprave	14.088.000,00	14.088.000,00
1.1.2.	3312	Prihodi od osiguravajućih društava	4.000.000,00	5.500.000,00
1.2.	34	PRIHODI OD FINANCIJSKE IMOVINE	1.000,00	1.000,00
1.2.1.	341	Prihodi od kamata po viđenju	1.000,00	1.000,00
1.3.	35	PRIHODI OD DONACIJA	30.000,00	1.130.000,00
1.3.1.	3513	Prihodi od donacija iz Proračuna za EU fondove		1.100.000,00
1.3.2.	35212	Prihodi od međun.organizacija	23.000,00	23.000,00
1.3.3.	35312	Prihodi od trg.društava i ost.pravnih osoba	7.000,00	7.000,00
1.4.	36	OSTALI PRIHODI	230.000,00	270.000,00
1.4.1.	3611	Prihodi od naknada šteta	50.000,00	10.000,00
1.4.2.	3612	Prihodi od refundacije HVZ-a	150.000,00	250.000,00
1.4.3.	3633	Ostali prihodi	30.000,00	10.000,00
		UKUPNO PRIHODI	18.349.00,00	20.989.000,00

KORIŠTENJE PRENESENOG VIŠKA PRIHODA IZ

PRETHODNIH GODINA

2.669.500,00

<i>Red. broj</i>	<i>Skupina</i>	<i>R A S H O D I</i>	<i>Plan 2022.</i>	<i>Rebalans fin. plana za 2022.</i>
2.		UKUPNI RASHODI	18.349.000,00	23.658.500,00
2.1.	41	RASHODI ZA RADNIKE	1.280.000,00	1.280.000,00
2.2.	42	MATERIJALNI RASHODI	7.404.450,00	7.768.950,00
2.3.	43	AMORTIZACIJA	4.500.000,00	4.500.000,00
2.4.	44	FINANCIJSKI RASHODI	70.000,00	65.000,00
2.5.	45	DONACIJE	1.913.750,00	2.285.250,00
2.6.	46	OSTALI RASHODI	184.300,00	209.300,00
2.7.	47	<i>Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija</i>	2.996.500,00	7.550.000,00

UKUPNO PRENESENI VIŠAK PRIHODA IZ

PRETHODNIH GODINA

32.953.337,39

VIŠAK PRIHODA KOJI SE KORISTI U 2022. GODINI

2.669.500,00

OSTATAK VIŠKA PRIHODA IZ PRETHODNIH

GODINA

30.283.837,39

PLANIRANI REZULTAT POSLOVANJA U 2022. GODINI

3	PLANIRANI PRIHODI	20.989.000,00
4	PLANIRANI RASHODI	23.658.500,00
5	VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNIH GODINA	32.953.337,39
	MANJAK PRIHODA TEKUĆE GODINE	2.669.500,00
522	UKUPNO PLANIRANI VIŠAK PRIHODA	30.283.837,39

OBRAZLOŽENJE REBALANSA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2022. GODINU

1. PRIHODI

1.1. PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA

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 2022.godini određen je u iznosu 14.088.000,00 kn (Sl.glasnik Grada Zagreba br.31 od 27. prosinca 2021.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. PRIHODI OD FINANCIJSKE IMOVINE

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. PRIHODI OD DONACIJA

1.3.1. Prihodi od donacija iz Proračuna za EU projekte-podskupina 351

Prihodi se odnose na donaciju iz sredstava EU-a za troškove potresa u gradu Zagrebu.

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

1.4. OSTALI PRIHODI

Ostale prihode Zajednice čine prihodi od refundacije izdataka za dislokacije od HVZ-a, prihodi od refundacija za štete od osiguranja 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 te 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 2022. godinu i Odluke Skupštine i Upravnog odbora Vatrogasne zajednice Grada Zagreba o iznosima za pojedine aktivnosti (razvrstano po troškovima u Financijskom planu za 2022. 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 2022. (struja, voda, grijanje, troškovi telefona, troškovi najma, komunalne naknade, registracije i održavanje vozila koja su u vlasništvu DVD-a ,odvoz smeća, troškovi održavanja vatrogasnih domova te kapitalne namjenske donacije). 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 2022. 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 2022. godini planiran je manjak prihoda od 2.669.500,00 kuna koji će se financirati iz prenesenog viška prihoda iz prethodnih godina. Višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju koristit će se prema Programu rada Vatrogasne zajednice Grada Zagreba te financijskom planu u 2023. godini.

Broj: 3981-2/2022

Zagreb, 29.12.2022. godine



Predsjednik

Zlatko Križanić