

## 2. R E B A L A N S

### FINANCIJSKOG PLANA VATROGASNE ZAJEDNICE GRADA ZAGREBA ZA 2018. 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 2018.	2.Rebalans fin.plana za 2018.
<b>1</b>		<b>PRIHODI</b>		
<b>1.1.</b>	<b>33</b>	<b>PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA</b>	<b>16.090.000,00</b>	<b>16.090.000,00</b>
1.1.1	3311	Prihodi iz Proračuna lokalne samouprave	13.090.000,00	13.090.000,00
1.1.2.	3312	Prihodi od osiguravajućih društava	3.000.000,00	3.000.000,00
<b>1.2.</b>	<b>34</b>	<b>PRIHODI OD FINANCIJSKE IMOVINE</b>		<b>1000,00</b>
1.2.1.	341	Prihodi od kamata po viđenju		1000,00
<b>1.3.</b>	<b>351</b>	<b>PRIHODI OD DONACIJA</b>	<b>36.000,00</b>	<b>36.000,00</b>
1.3.1.	35212	Prihodi od međun.organizacija	36.000,00	36.000,00
<b>1.4.</b>	<b>36</b>	<b>OSTALI PRIHODI</b>	<b>80.000,00</b>	<b>129.000,00</b>
1.4.1.	3612	Prihodi od refundacije DUZS-a za dislokacije	50.000,00	100.000,00
1.4.2.	3633	Ostali prihodi	30.000,00	29.000,00
		<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>16.206.000,00</b>	<b>16.256.000,00</b>

**KORIŠTENJE PRENESENOG VIŠKA PRIHODA IZ**

**PRETHODNIH GODINA**

**1.630.900,00**

<b>Red. broj</b>	<b>Skupina</b>	<b>R A S H O D I</b>	<b>Plan 2018.</b>	<b>Rebalans fin. plana za 2018.</b>
<b>2.</b>		<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>17.836.900,00</b>	<b>17.886.900,00</b>
<b>2.1.</b>	<b>41</b>	<b>RASHODI ZA RADNIKE</b>	985.000,00	985.000,00
<b>2.2.</b>	<b>42</b>	<b>MATERIJALNI RASHODI</b>	7.048.400,00	7.048.400,00
<b>2.3.</b>	<b>43</b>	<b>AMORTIZACIJA</b>	5.000.000,00	5.000.000,00
<b>2.4.</b>	<b>44</b>	<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	48.500,00	48.500,00
<b>2.5.</b>	<b>45</b>	<b>DONACIJE</b>	1.728.000,00	1.728.000,00
<b>2.6.</b>	<b>46</b>	<b>OSTALI RASHODI</b>	82.000,00	132.000,00
<b>2.7.</b>	<b>47</b>	<b>Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija</b>	2.945.000,00	2.945.000,00

**522 UKUPNO PRENESENI VIŠAK PRIHODA IZ**

**PRETHODNIH GODINA**

**19.996.780,24**

**VIŠAK PRIHODA KOJI SE KORISTI U 2018. GODINI**

**1.630.900,00**

**OSTATAK VIŠKA PRIHODA IZ PRETHODNIH**

**GODINA**

**18.365.880,24**

**PLANIRANI REZULTAT POSLOVANJA U 2018. GODINI**

<b>3</b>	<b>PLANIRANI PRIHODI</b>	<b>16.256.000,00</b>
<b>4</b>	<b>PLANIRANI RASHODI</b>	<b>17.886.900,00</b>
<b>5</b>	<b>VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNIH GODINA</b>	<b>19.996.780,24</b>
	<b>MANJAK PRIHODA TEKUĆE GODINE</b>	<b>1.630.900,00</b>
<b>522</b>	<b>UKUPNO PLANIRANI VIŠAK PRIHODA</b>	<b>18.365.880,24</b>

## **OBRAZLOŽENJE REBALANSA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2018. 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 2018.godini određen je u iznosu 13.090.000,00 kn (Sl.glasnik Grada Zagreba br.25 od 29. prosinca 2017.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. Prihodi od međunarodnih organizacija –skupina 35**

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

#### **1.4. Ostali prihodi**

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 2018. godinu i Odluke Skupštine Vatrogasne zajednice Grada Zagreba o iznosima za pojedine aktivnosti (razvrstano po troškovima u Financijskom planu za 2018. 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 2018. ( 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 2018. 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 2018. godini planiran je manjak prihoda od 1.630.900,00 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 u 2018. godini*

**Broj: 2518-1/2018.**

**Zagreb, 21.12.2018.**

**Predsjednik**

**Zlatko Križanić**

