**JAVNA VATROGASNA POSTROJBA GRADA NOVSKE**

**OSJEČKA 20**

**NOVSKA**

**OIB: 92441653907**

**BILJEŠKE**

Obrazloženje i dodatni podaci uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za period od 01.01.2023. – 31.12.2023. godine, Bilancu sa stanjem a dan 31.12.2023. godine, obrazac Obveze, obrazac P-VRIO, obrazac RAS funkcijski

Novska, 26.01.2024. godine

**OBRAZAC PR-RAS**

**6 Prihodi poslovanja**

**godina ostvareno god ostvareno**

**2022. 391.342,68 € 2022. 639.022,08 €**

Ukupni prihodi poslovanja za 2023.godinu su veći u odnosu na 2023.za 63,30% .

U 2023.godini prihodi su planirani i ostvareni u skladu sa planiranim prihodima.

636 Prihodi – pomoći iz proračuna koji im nije nadležan

U 2023.godini ostvaren je prihod od 1.021,74€ – sredstva doznačeno od ministarstva gospodarstva, te su utrošena za tekuće održavanje – popravak.

638 Prihod – pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

U 2023.godini ostvaren je prihod od 109.025,79 €, sredstva su doznačena s izvora financiranja Fond solidarnosti EU-potres prosinac 2020. I projekta K879021 Projekti iz Fonda solidarnosti Europske unije – MUP.

Doznačeno je za tekuće rashode – 1.592,66 €

Doznačeno je za nabavu nefinancijku imovinu (kapitalnu pomoć) – 107.433,13 €

64 Prihod od imovine

Prihod u 2023.iznosi 19,69 €, odnosi se na na prihod od kamate po viđenju na žiro računu, u 2022.godini prihod od kamata je iznosi 0,22€, što je značajni povećanje u 2023.

66 Prihodi od pruženih usluga 2023.godini iznose 38.572,54 €, u odnosu na 2022. prihodi su se povećali za 43,60%. Prihodi se odnose na naplate obavljenih usluga fizičkim i pravnim osobama. (usluge vatrodojavnog sustava, prijevoza vode, izdavanje računa za sate rada vatrogasaca…)

Do povećanja je došlo radi veće potražnje za uslugama koje JVP Grada Novske obavlja.

67 Prihodi iz nadležnog proračuna

godina iznos

2022 355.429,56 €

2023 490.382,32 €

Prihodi iz nadležnog proračuna grada Novske povećani su u odnosu na 2022.godinu za 38,00%.

Prihodi za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (6711) u 2023.godini iznose

=476.860,50 €, što je za 38,10% više u odnosu na 2022.godinu.

Razlog za povećanje prihoda iz nadležnog proračuna je povećanje cijena, nova zapošljavanja, uređenje uredskih I garažnih prostorija.

Prihodi se odnose na prihode iz proračuna grada Novske, planirani prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti za 2023.godinu iznose 537.123,64€ ( izvor grad Novska) , realizirani su prihodi za 88,782% od planiranih.

Prihod iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (6712) u 2023.godini iznosi 13.521,82 €, u odnosu na 2022.godinu povećani su 32,4%, planirni prihodi iz nadležnog proračun za financiranje nabave nefinancijske imovine iznosili su 19.394,37 €, ostvareno je 69,72 % prihoda od planiranih.

Vrsta prihoda planirano ostvareno

Po izvorima 2023. 2023.

Pomoći 110.148,76 € 110.047,53 €

Vlastiti prihodi 35.000,00 € 38.592,23 €

Opći 556.518,01 € 490.382,32 €

------------------------------------------------------------------------------

Ukupno 639.022,08 €

**3 Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od = 488.471,66 €**

**godina ostvareno god ostvaren**

**2022. 346.526,15€ 2023. 488.471,66 €**

Rashodi poslovanja 2023. u odnosu na 2022.godinu povećani su za 41,0%.

Rashodi:

Vrsta rashoda rashodi 2022. rashodi 2023. Povećanje

Rashodi za zaposlene 280.200,25 € 372.220,95 € 32,8°%

Materijalni rashodi 65.876,71 € 115.704,14 € 75,6°%

Financijski rashodi 449,19 € 546,57 € 21,7€

Rashodi za zaposlene su povećani za 38,8% u odnosu na 2022. godinu iz razloga jer je došlo do dva nova zapošljavanja, te primjene novog Pravilnika o plaćama.

Rashodi za zaposlene 2022. 2023. Povećanje

Bruto plaće 225.094,23 € 294.400,97 € 30,8%

Ostali rashodi zaposlenima 8.626,98 € 21.542,39 € 49,7 %

Dopronosi na plaću 46.479,04 € 56.277,59 € 21,10%

Materijalni rashodi povećani su u odnosu na 2022.godinu za 75,6%, obrazloženje povećanja:

Obavljeni su neplanirani servisi kvarova na vozilima koja vatrogasna postrojba koristi za obavljanje svoje djelatnosti.

Pregled ostalih rashod za zaposlene i materijalni rashoda u odnosu na 2022.

Vrsta rashod 2022. 2023. Povećanje za

Naknada troškova zaposlenima 5.377,92 € 7.734,62 € 43,8%

Rashodi za materijal i energiju 28.926,13 € 43.159,12 € 49,2%

Rashodi za usluge 28.521,70 € 59.978,67 € 110,3%

Ostali nespomenuti rashodi 3.050,96 € 4.831,73 € 58,4%

Ostali financijski rashodi 449,19 € 546,57 € 21,7%

Financijski rashodi su povećani za 21,7%, iz razloga jer su banke povećale cijenu bankovnih usluga.

**4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose = 170.201,39 €**

**godina ostvareno god ostvareno**

**2022. 41.122,35 € 2023. 170.201,39 €**

Rashod se odnosi na nabavu nefinancijske imovine: 2022. 2023.

Uredska oprema I ostala uredska oprema 4.004,08 € 6.124,86 € 53,0%

Komunikacijska oprema: 5.557,65 € 0,00

Oprema za održavanje i zaštitu: 14.970,00 € 130.599,40 € 772,4%

Prijevozna sredstva u cestovnom prometu 16.590,02 € 30.386,50 € 83,2%

U odnosu na 2022.godinu povećan je rashod za nabavu nefinancijske imovine jer je iz vlastitih sredstava kupljeno vozilo, nabavljena je komunikacijska oprema radi poboljšanja poslovanja i nabava opreme putem FSU 2022 MUP 107.

Planirani rashodi Planirani Ostvareni

po izvorima: 2023. 2023.

Pomoći 110.148,76 € 110.047,53 €

Vlastiti 35.000,00 € 31.844,37 €

Iz viška prihoda 25.388,92 € 25.388,92 €

Opći 556.518,01 € 491.392,23 €

**9221-9222 Višak prihoda i primitaka za 2023**

|  |
| --- |
| Opis 2022. 2023. |
| Prihodi poslovanja 301.342,68 639.022,08 |
| Rashodi poslovanja 346.526,15 488.471,66 |
| *VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA* 44.816,53 150.550,42 |
|  |
|  |
| Prihod od prodaje nefinancijske imovine 8.399,23 0,00 |
| Rashod za nabavu nefinancijske imovine 41.122,35 170.201,39 |
| MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IM0VINE 32.723,12 170.201,39 |

**UKUPNI PRIHODI I PRIMICI 399.741,91 € 639.022,08 €**

**UKUPNI RASHODI I IZDACI 387.648,50 € 658.673,05 €**

**MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA ZA 2023 - 19.650,97 €**

**Razlika uslijed preračunavanja kuna u euro na**

**teret viška prihoda - 0,01 €**

**VIŠAK PRIHODA PRENESENI IZ 2022. 25.388,92 €**

**VIŠAK PRIHODA PRENESENI 25.388,91 €**

**-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------**

**VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV 5.737,94 €**

**Višak prihoda u 2023. po izvorima:**

**Višak od vlastitih prihoda 6.747,85 €**

**Manjak prihoda od nadležnog proračuna – grad Novska - 1.009,91 €**

**----------------------------------------------------------------------------------------------------**

**Višak prihoda u 2023 raspoloživ 5.737,94 €**

**BILANCA NA DAN 31.12.2023.**

**0 IMOVINA**

**godina stanje 31.12. god stanje 31.12.**

**2022. 261.473,31 € 2023. 354.312,51 €**

2022. 2023

0 Nefinancijska imovina iznosi sa 31.12.. = 203.999,09 299.856,77

02 Proizvedena dugotrajna imovina iznosi = 299.856,77 € (knjigovodstvena vrijenost).

Tijekom 2023. godine ulagalo se u nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 170.201,39 €

Knjigovodstvena vrijenost 31.12.2022. 203.999,09 €

Nabavljeno u 2023.

Uredska oprema I ostala uredska oprema 6.124,86 €

Oprema za održavanje i zaštitu: 130.599,40 €

Uređaji I strojevi za ostale namjene 3.090,63 €

Prijevozna sredstva 30.386,50 €

-----------------------------------------------------------------------------------

Ukuno nabavljeno: 170.201,39 €

Obračun ispravka vrijednosti sa 31.12. - 74.343,71 €

------------------------------------------------------------------------------------

NEPROIZVODDNA NEFINANC.IMOVINA 299.856,77 € (sa 31.12.2023.)

042 Sitni inventar I auto gume u upotrebi sa 31.12.2023. godini iznose =49.384,87 €

1 Financijska imovina iznosi = 54.455,74 €

Odnosi se na: 2022. 2023.

1112 – Novac na žiro računu: 27.996,38 € 10.455,28 €

166 Potraživanja za prihode od prodaje pruženih usluga u iznosu od =2.554,82€ odnose se na potraživanja od kupaca sa 31.12.2023

193 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja u iznosu od =41.445,64€ sastoje se od plaća za 12/2023, naknadu za prijevoz 12/2023 I prehrane 12/2023.

**2 OBVEZE I IZVORI**

**OBVEZE**

**godina stanje 31.12. god stanje 31.12.**

**2022. 281.473,31 € 2023. 46.162,98 €**

23 Obveze sa 31.12.2023. iznose 46.162,98 €

Obveze na dan 31.12.2023. godine sastoje se od

231 obveza za zaposlene = 40.948,23 € (plaća 12/2023)

232 obveze za materijalne rashode 3.813,35 € (računi 12/2023)

234 obveze za financijske rashode 57,83 € ( naknada banci)

239 obveza za jamčevinu 1.343,57 €

**IZVORI**

9 Vlastiti izvori iznose = 308.149,53 €

911 Vlastiti izvori iz proračuna 299.856,77 €

96 Obračunati prihodi poslovanja u iznosu od = 2.554,82 €

U 2023. godini ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od =175.939,33 €(9221)

i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od =170.201,39 € (92222)

AOP 253 Izvanbilančni zapisi aktiva 791.452,99 €

AOP 254 Izvanbilančni zapisi pasiva 791.452,99 €

Izvan bilančni zapisi se odnose na Ugovor o smještju, čuvanju, održavanju i korištenju robnih zaliha zaključenog s Ministarstvom gospodarstva, poduzetništva I obrta-Ravnateljstvom za robne zalihe.

**OBRAZAC OBVEZE**

Stanje obveza na dan 31.12.2023. godine iznose = 46.162,98 €

Stanje dospjelih obveza na dan 31.12.2023. godine iznose = 0,00 €

Stanje obveza na dan 31.12.2023. godine iznose =46.162,98 €, a odnose se na

obveze za zaposlene, plaća 12/23, = 40.420,23 €

prehranu 12/202 = 528,00 €

* obveze za zaposlene prijevoz 12/23 = 497,40 €
* energija =1.769,74 €
* materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje =38,17 €
* sitni inventar = 0,01 €
* usluge telefona, pošte i prijevoza =523,29 €
* usluga tekućeg održavanje =154,75€
* usluge promidžbe i informiranja = 51,50€
* komunalne usluge 32,91 €
* zakupnine 132,72€
* intelektualne usluge = 530,00€
* ostali rashodi poslovanja = 82,85 €
* obveze za bankarske usluge = 57,83 €
* obveza za uplatu poreza = 149,07 €
* obveza za jamčevinu = 1.194,50 €

**OBRAZAC P-VRIO**

Promjene u vrijednosti nefinancijske imovine sa 31.12.2023. iznose 3.543,45 €, a odnosi se na primljenu donaciju od Vatrogasne zajednice sisačko-moslavačke Sisak.

Vatrogasna zajednica Sisačko-moslavačke županije donirala je :

Metalni krevet 80 x 190 cm – 21 kom procjenjene vrijednosti 1.950,90 €

Madrac 80 x 190 cm 15 kom procjenjene vrijednosti 1.592,55 €

**OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI**

Šifra 03 - troškovi u 2023 odnose se na usluge protupožarne zaštite

= 658.673,05 €

Zapovjednik

Zlatko Pješ