**JAVNA VATROGASNA POSTROJBA GRADA SAMOBORA**

Samobor, Gundulićeva 41/a, OIB: 93210069411

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA**

za razdoblje: 1. siječanj – 31. prosinac 2024.godine

**1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**

**Bilješka 1. Ukupni prihodi**

U izvještajnom razdoblju ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 1.161.602,59 € i imaju sljedeću strukturu:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **RAČ** | **OPIS** | **OSTVARENO €** | **STRUKTURA %** |
| **2023.g.** | **2024.g.** | **%** |
| 636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan |  46.149,92  |  5.876,11  | 13% | 1% |
| 638 | Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava |  33.313,41  |  -  | 0% | 0% |
| 641 | Prihodi od financijske imovine |  0,02  |  -  | 0% | 0% |
| 661 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga |  12.678,80  |  22.724,97  | 179% | 2% |
| 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna |  2.123,40  |  3.204,89  | 151% | 0% |
| 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika |  746.916,99  |  1.129.796,62  | 151% | 97% |
|  | **UKUPNI PRIHODI** |  **841.182,54**  |  **1.161.602,59**  | **138%** | **100%** |

U izvještajnom razdoblju ostvareno je povećanje prihoda za 38% u odnosu na prethodno razdoblje.

U strukturi prihoda najznačajniji su prihodi iz proračuna grada Samobora za financiranje rashoda poslovanja proračunskih korisnika u visini od 1.129.796,62€ što čini 97% ukupnih prihoda izvještajnog razdoblja.

**636** - Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan odnosi se na prihode iz proračuna Hrvatske vatrogasne zajednice iz Programa aktivnosti u provedbi posebnih mjera zaštite od požara od interesa za Republiku Hrvatsku za 2024. godinu (dislokacije vatrogasnih snaga ). U odnosu na prošlu godinu ova pozicija je smanjena jer je prošlom izvještajnom razdoblju ostvaren prihod od Hrvatske vatrogasne zajednice u cilju pomoći zbog općeg rasta cijena u iznosu od 42.988,92€ dok su u ovom izvještajnom razdoblju nisu ostvareni.

**638 -** Pomoći temeljem prijenosa EU sredstva u ovom izvještajnom razdoblju nisu ostvareni. U istom razdoblju prošle godine ostvarene su kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava.

**641 -** Prihodi od financijske imovineodnose se na kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju i nisu ostvarena u ovom izvještajnom razdoblju.

**661** - Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga odnose se na usluge vatrodojave. Ova pozicija bilježi povećanje za 79% u odnosu na prošlo izvještajno razdoblje zbog povećanja broja korisnika usluge vatrodojave.

**663** - Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna odnosi se na donaciju Vatrogasne zajednice grada Samobora. Ovi prihodi veći su za 51% odnosno za 1.081,49 €.

**671** - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja proračunskih korisnika odnose se na prihode iz Proračuna grada Samobora i povećani su za 51 % u odnosu na prošlo izvještajno razdoblje. Povećanje se najvećim dijelom odnosi na povećanje rashoda za usluge, rashoda za zaposlene.

**Bilješka 2. Ukupni rashodi**

U izvještajnom razdoblju ostvareni su ukupni rashodi u iznosu od 1.149.013,75 € i imaju sljedeću strukturu:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **RAČ** | **OPIS** | **OSTVARENO €** | **STRUKTURA %** |
| **2023.g.** | **2024.g.** | **%** |
| 311 | Plaće (bruto) | 423.375,81 | 625.564,19 | 148% | 54% |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 48.108,96 | 118.525,53 | 246% | 10% |
| 313 | Doprinosi na plaće | 100.003,32 | 140.212,55 | 140% | 12% |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 22.788,20 | 28.575,32 | 125% | 2% |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 75.195,24 | 79.629,30 | 106% | 7% |
| 323 | Rashodi za usluge | 60.342,61 | 103.857,17 | 172% | 9% |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 12.739,35 | 8.552,22 | 67% | 1% |
| 343 | Ostali financijski rashodi | 613,53 | 591,83 | 96% | 0% |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA  | 743.167,02 | 1.105.508,11 | 149% | 96% |
| 422 | Postrojenja i oprema | 74.425,60 | 43.505,64 | 58% | 4% |
| 4 | RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE | 74.425,60 | 43.505,64 | 58% | 4% |
|   | **UKUPNI RASHODI** | **817.592,62** | **1.149.013,75** | **141%** | **100%** |

U izvještajnom razdoblju ostvareno je povećanje rashoda za 41 % u odnosu na prethodno razdoblje.

U strukturi rashoda najznačajnije su plaće (bruto) u visini od 625.564,19 € što čini 54% ukupnih rashoda izvještajnog razdoblja.

**311** - Plaće (bruto) povećane su za 48% u odnosu na prethodno razdoblje zbog povećanja osnovice za obračun plaće, povećanja za minuli rad te povećanja broja djelatnika. U ovom izvještajnom razdoblju plaće su isplaćene za 26 djelatnika dok su u prošlom izvještajnom razdoblju isplaćivane za 22 djelatnika.

**312** - Ostali rashodi za zaposlene obuhvaćaju dar u naravi, dar za djecu, regres, božićnicu i nagrade zaposlenima. Ovi rashodi povećani su za 146 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog povećanja neoporezivih naknada za zaposlene te isplate otpremnina za dva djelatnika .

**313** - Doprinosi na plaće povećani su za 40 % u odnosu na prethodno razdoblje zbog povećanja osnovice za obračun plaće, povećanja za minuli rad i novozaposlenih djelatnika.

**321**- Naknade troškova zaposlenima odnose se na naknade za prijevoz radnika na posao i u odnosu na prethodno razdoblje povećane su za 25% zbog novozaposlenih djelatnika.

**322**- Rashodi za materijal i energiju obuhvaćaju rashode za uredski materijal, energiju, materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje i sitan inventar. Ova pozicija je u odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećana je za 6% najvećim dijelom zbog povećanja rashoda za službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuća.

**323 -** Rashodi za usluge obuhvaćaju usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge zakupnine i najamnine, zdravstvene usluge, intelektualne usluge te računalne i ostale usluge. Ova pozicija je povećana za 72 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Povećanje se najveći m dijelom odnosi na povećanje rashoda za usluge tekućeg i investicijskog održavanja i rashoda za intelektualne usluge.

**329** - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja obuhvaćaju rashode za premije osiguranja, reprezentaciju te rashode za pristojbe i naknade. Ovi rashodi smanjeni su za 33% u odnosu na prethodno razdoblje. Smanjenje se najvećim dijelom odnosi na smanje rashoda za reprezentaciju.

**343**- Ostali financijski rashodi obuhvaćaju rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa i smanjeni su za 4% u odnosu na prethodno razdoblje.

 **422**- Rashodi za nabavu opreme odnose se na rashode za nabavu uredske opreme i namještaja, komunikacijske opreme i opreme za održavanje i zaštitu. Ovi rashodi ostvareni su u iznosu od 43.505,64 €, a u odnosu na prošlo izvještajno razdoblje smanjeni su za 42%.

**Bilješka 3. Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju**

U izvještajnom razdoblju ostvaren je višak prihoda u iznosu od 12.588,84 €, preneseni manjak prihoda iz prethodne godine iznosi 14.218,41 €. Ukupno ostvareni manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 1.629,57 €. Manjak prihoda čini metodološki manjak iz proračuna grada Samobora u iznosu od 10.094,72 € i višak vlastitih prihoda u iznosu od 8.465,15 €.

**2. BILANCA**

**Bilješka 4. IMOVINA (BILANCA B001)**

Ukupna vrijednost Imovine na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 398.455,76 € i ima sljedeću strukturu:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **RAČ** | **OPIS** | **STANJE** | **STRUKTURA %** |
| **01.01.2024.g.** | **31.12.2024.g.** | **%** |
| 012 | Nematerijalna imovina | 0,00 | 0,00 |   | 0% |
| 022 | Postrojenja i oprema | 114.315,71 | 148.550,82 | 130% | 37% |
| 023 | Prijevozna sredstva | 231.474,56 | 148.744,56 | 64% | 37% |
| 0 | NEFINANCIJSKA IMOVINA | 345.790,27 | 297.295,38 | 86% | 75% |
| 111 | Novac u banci | 0,01 | 0,00 | 0% | 0% |
| 129 | Ostala potraživanja | 2.285,85 | 0,00 | 0% | 0% |
| 167 | Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun i za prihode od HZZO-a na temelju ugovornih obveza | 18.887,91 | 15.627,65 | 83% | 4% |
| 193 | Kontinuirani rashodi budućih razdoblja | 54.985,81 | 85.532,73 | 156% | 21% |
| 1 | FINANCIJSKA IMOVINA | 76.159,58 | 101.160,38 | 133% | 25% |
|  | **IMOVINA** | **421.949,85** | **398.455,76** | **94%** | **100%** |

U strukturi imovine najznačajnija je nefinancijska imovina u visini od 297.295,38 € što čini 86% ukupne imovine .

U izvještajnom razdoblju ostvareno je ukupno smanjenje imovine za 6% u odnosu na početno stanje.

**02 -**  Proizvedena dugotrajna imovina povećana je za novonabavljenu opremu i umanjena za ispravak vrijednosti. Nabavna vrijednost iznosi 1.139.443,63€ ispravak vrijednosti je 842.148,25 € te sadašnja vrijednost iznosi 297.295,38 €.

**111** - Novac u banci na posljednji dan izvještajnog razdoblja iznosi 0,00 €.

**167** - Potraživanja za prihode iz proračuna odnose se na uplaćene vlastite prihode i na kraju izvještajnog razdoblja iznose 15.627,65 €.

**193** -Kontinuirani rashodi budućih razdoblja odnose na obračunatu plaću za prosinac koja se isplaćuje u siječnju i iznose 15.627,65 €.

**Bilješka 5. OBVEZE I VLASTITI IZVORI (BILANCA B003)**

Na dan izvještajnog razdoblja ukupna vrijednost obveza i vlastitih izvora je 398.455,76 € i imaju sljedeću strukturu:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **RAČ** | **OPIS** | **STANJE** | **STRUKTURA %** |
| **01.01.2024.g.** | **31.12.2024.g.** | **%** |
| 231 | Obveze za zaposlene | 53.531,23 | 83.387,85 | 156% | 21% |
| 232 | Obveze za materijalne rashode | 28.673,54 | 9.509,00 | 33% | 2% |
| 234 | Obveze za financijske rashode | 74,86 | 0,00 | 0% | 0% |
| 239 | Ostale tekuće obveze | 2.285,86 | 0,00 | 0% | 0% |
| 24 | Obveze za nabavu nefinancijske imovine | 5.812,50 | 9.893,10 | 170% | 2% |
| 2 | OBVEZE | 90.377,99 | 102.789,95 | 114% | 26% |
| 911 | Vlastiti izvori | 345.790,27 | 297.295,38 | 86% | 75% |
| 922 | Višak/manjak prihoda | -14.218,41 | -1.629,57 | 11% | 0% |
| 96 | Obračunati prihodi poslovanja | 0,00 | 0,00 |   | 0% |
|  9 | VLASTITI IZVORI | 331.571,86 | 295.665,81 | 89% | 74% |
|  | **OBVEZE I VLASTITI IZVORI** | **421.949,85** | **398.455,76** | **94%** | **100%** |

U strukturi obveza i vlastitih izvora najznačajniji su vlastiti izvori u visini od 297.295,38 € što čini 86% ukupnih obveza i vlastitih izvora izvještajnog razdoblja.

U izvještajnom razdoblju ostvareno je ukupno smanjenje obveza i vlastitih izvora za 6% u odnosu na početno stanje.

**231** - Obveze za zaposlene odnose na plaću za prosinac koja se isplaćuje u siječnju i iznose 83.387,85€.

**232** - Obveze za materijalne rashode odnose se na rashode koji su nastali u izvještajnom razdoblju a dopijevaju na naplatu u sljedećoj godini i iznose 9.509,00€.

**239**- Ostale tekuće obveze odnose se na obveze za povrat u proračun u iznosu od 0,00 €.

**24** - Obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 9.893,10 € odnose se na rashode za nabavljenu dugotrajnu imovinu u izvještajnom razdoblju a dospijevaju na naplatu u sljedećoj godini.

**911** – Vlastiti izvori na kraju izvještajnog razdoblja iznose 297.295,38 € što odgovara stanju nefinancijske imovine.

**922**- Višak/manjak prihoda na kraju izvještajnog razdoblja a rezultat poslovanja je ukupni manjak u iznosu od 1.629,57€.

**3. IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

**Bilješka 6. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja**

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 102.789,95 € i sve obveze su nedospjele.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Opis obveze | Ukupno obveze | Nedospjele obveze | Dospjele obveze |
|
| Međusobne obveze subjekata općeg proračuna | 0,00 | 0,00 |   |
| Obveze za rashode poslovanja | 92.896,85 | 92.896,85 | 0,00 |
| Obveze za nabavu nefinancijske imovine | 9.893,10 | 9.893,10 | 0,00 |
| **Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja** | **102.789,95** | **102.789,95** | **0,00** |

**4. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

**Bilješka 7. PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE - (P-VRIO 9151)**

U ovom izvještajnom razdoblju nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

**5. OSTALO**

**Bilješka 8.** **BILANCA (996)**

Javna vatrogasna postrojba grada Samobora na dan 31.12.2024. godine nema sudskih sporova, nema primljenih zadužnica, te nema izdanih instrumenata osiguranja plaćanja.

KLASA: 400-03/24-01/1

URBROJ: 238/27-114-02-24-1

Samobor, 31. 01.2025. godine

 **ZAPOVJEDNIK**

 Mladen Žitković, dipl. ing. stroj.