

JAVNA VATROGASNA POSTROJBA OPATIJA

MB: 1475819

OIB: 77008559622

IBAN: HR5723600001830200000

Opatija, 29. siječnja 2021.

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje od 01.01. do 31.12.2020. godine

Javna vatrogasna postrojba Grada Opatija osnovana je Rješenjem Trgovačkog suda u Rijeci pod brojem Tt-99/3377-2, MBS 040151344 od 29.12.1999. godine. Odlukom osnivača od 28. kolovoza 2007. godine izmijenjene su odredbe Odluke o osnivanju čime osnivači i vlasnici javne ustanove umjesto Grada Opatije postaju Grad Opatija, Općina Matulji, Općina Lovran i Općina Mošćenička Draga. Međusobni odnosi u financiranju djelatnosti uređuju se aktom o osnivanju i sve JLS u definiranim odnosima financiraju poslovanje JVP Opatija. Stupanjem na snagu novog Zakona o vatrogastvu (NN 129/2019) JVP Opatija bila je u obvezi svoje akte prilagoditi odredbama novog Zakona, slijedom čega su prethodno navedeni osnivači JVP Opatija dana 01. prosinca 2020. godine donijeli novu Odluku o osnivanju ustanove Javna vatrogasna postrojba Opatija (SNPGŽ 39/20).

U 2020. godini JVP Opatija je poslovala u sustavu Gradske riznice.

Bilješka br. 1

Iskazani podaci na **AOP 001 – Prihodi poslovanja** - ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od **7.900.528,00 Kn** i u odnosu na prethodnu godinu niži su za 4,3% (U 2019. godini iznosili su 8.258.935,00 Kn).

AOP 054 – Pomoći proračunu iz drugih proračuna – iskazani iznos od 3.394.803,00 Kn odnosi se na doznačena sredstva Općine Lovran, Općine Matulji i Općine Mošćenička Draga za redovnu djelatnost i kapitalna ulaganja. Navedene JLS su uz Grad Opatiju suosnivači JVP, a njihov udio u financiranju iznosi 43%. Za financiranje djelatnosti vatrogastva do minimalnog standarda za decentralizirane funkcije osiguravaju se sredstva iz namjenske stope 1,0% iz dohotka, te iz sredstva poravnanja RH, a Uredbom i Odlukom (NN 128/2019) za 2020. godinu za navedene JLS utvrđen je iznos od 1.811.375,00 Kn, koji je u cijelosti uplaćen. Razlika od 1.583.428,00 Kn odnosi se na doznačena sredstva iznad minimalnih standarda od čega 1.294.391,00 Kn za redovnu djelatnost, a 289.037,00 Kn (AOP 056) za kapitalna ulaganja. U odnosu na prethodnu godinu tekuće pomoći manje su za 17,3% ili 272.284,00 Kn, a sve u skladu s financijskim planom JVP Opatija za 2020. godinu. Kapitalne pomoći više su za 111,2% obzirom da su istim i predviđena veća kapitalna ulaganja.

Sve JLS izvršile su obveze u skladu s planiranim i utrošenim sredstvima. Temeljem obračuna za 2020. godinu JVP Opatija u obvezi je vratiti JLS (Općini Matulji, Lovran i M. Draga) u ukupno 73.774,00 Kn što je evidentirano na kontu 23958. Povrat je izvršen s danom 22. siječnja 2021. godine.

AOP 064 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – prihodi su ostvareni s 0,00 Kn, za razliku od prošle godine kada su ostvareni u iznosu od 3.095,00 Kn temeljem dijela VII., točke 49.e Programa aktivnosti u provedbi posebnih mjera zaštite od požara od interesa za Republiku Hrvatsku u 2019. godini (NN 35/2019) za troškove dnevnica i goriva nastalih prilikom intervencije na požarištu na izvanrednoj dislokaciji u Šibensko-kninskoj županiji, Šibenik-Dubrava.

AOP 105 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi ostvareni su u iznosu od 0,00 Kn, za razliku od prošle godine kada su ostvareni s 1.003,00 Kn, a osnovom izvršenog povrata na ime više plaćenog poreza i prireza na dohodak.

AOP 126 – Prihodi od pruženih usluga ostvareni su u iznosu od 12.590,00 Kn osnovom pruženih usluga vatrogasnog osiguranja manifestacije, te tri intervencije osnovom zahtjeva. Prihodi su u odnosu na prethodnu godinu niži za 54,4% kada su iznosili 27.580,00 Kn, a bili su ostvareni od usluga osiguranja većeg broja manifestacija, koje su tijekom 2020. godine izostale uslijed pandemije virusom Covid-19.

AOP 128 - Tekuće donacije – ostvarene su u iznosu od 0,00 Kn, što je u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine manje za 100%, odnosno za 150.522,00 Kn, koliko su u protekloj godini iznosili ukupni prihodi osnovom važećeg Ugovora o donaciji sklopljenog s Vatrogasnom zajednicom PGŽ iznosa 130.000,00 Kn za financiranje pričuvnog vatrogasca. Ugovor je raskinut s danom 31.12.2019. (djelatnik prešao raditi u VZPGŽ), te namjenskih sredstava iznosa 20.522,00 Kn za požarnu sezonu 2019. godine.

AOP 129 - Kapitalne donacije – ostvarene su u iznosu od 0,00 Kn, što je u odnosu na isto razdoblje prethodne godine manje za 100%, odnosno za 9.601,00 Kn, koliko je iznosila donacija PVZ Liburnije namjenski za nabavu elektroagregata.

AOP 131 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika - iznos od 4.493.135,00 Kn odnosi se na doznačena sredstva iz Proračuna Grada Opatije za rashode poslovanja 4.131.419,00 Kn, 261.916,00 Kn za kapitalna ulaganja, te 99.800,00 Kn za financiranje izdataka za otplatu dijela glavnice temeljem Ugovora o financijskom leasingu za nabavu vatrogasnog vozila – autocisterne. Za financiranje djelatnosti vatrogastva do minimalnog standarda za decentralizirane funkcije osiguravaju se sredstva iz namjenske stope 1,0% iz dohotka, te iz sredstva poravnanja RH, a Uredbom i Odlukom (NN 128/2019) za 2020. godinu utvrđen je za Grad Opatiju iznos od 2.401.126,00 Kn, od ukupno bilanciranih 4.212.501,00 Kn odnosno 57%. Sredstava izvan minimalnog standarda za redovnu djelatnost iznosila su 1.730.293,00 Kn. Kako JVP posluje u sustavu Gradske riznice iz Proračuna su se sredstva povlačila razmjerno nastalim troškovima.

Bilješka br. 2

AOP 148 - Rashodi poslovanja – iznosili su 7.249.488,00 Kn i niži su za 8,9% u odnosu na 2019. godinu, odnosno za 712.310,00 Kn (2019. godine iznosili su 7.961.798,00 Kn). Rashodi su se kretali u planiranim veličinama i dinamici sukladno programu rada za 2020. godinu. U promatranom razdoblju rashodi su izvršeni kako slijedi:

AOP 149 – Rashodi za zaposlene	6.467.823,00 Kn
AOP 160 – Materijalni rashodi	735.577,00 Kn
AOP 193 – Financijski rashodi	37.588,00 Kn

Rashodi za zaposlene isplaćivani su temeljem važećeg Kolektivnog ugovora, a od iskazanog iznosa bruto plaće za 37 zaposlenika na bazi sati rada iznosile su 4.699.902,00 Kn, što je niže u odnosu na prethodnu godinu za 4,3%, a smanjenje je nastalo zbog odlaska dva radnika iz JVP (jedan u mirovinu s 31.05.2020., drugi na rad kod drugog poslodavca), kao i dugotrajnog bolovanja jednog radnika. Pripadajući doprinosi na plaće iznosa 1.083.805,00 Kn niži su u odnosu na prethodnu godinu za 5,2%, a ostali rashodi za zaposlene (regres, božićnica, pomoći, jubilarne nagrade i dr.) iznose 684.113,00 Kn i na razini su prošlogodišnjih (669.362,00 Kn). Izdaci za ostale rashode za zaposlene sastoje se od isplata jubilarnih nagrada za 6 radnika, isplate jedne otpremnine, 6 pomoći (za bolest, odnosno smrt roditelja), Božićnice, dara u novcu (dar djeci, Uskrs), nagrade za radne rezultate, troškova prehrane, te premija dodatnog zdravstvenog osiguranja U izdacima se iskazuju rashodi za 12 isplata (prosinac 2019. do studenog 2020.godine).

U strukturi **materijalnih rashoda** iznosa 735.577,00 Kn, koji su u odnosu na prethodnu godinu manji za 38,2%, vrijednosno najznačajniji rashodi su naknade za prijevoz na posao i s posla (AOP 163 – 140.574,00 Kn), rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja (AOP 176 – 118.038,00 Kn), rashodi za energiju (AOP 169 – 102.926,00 Kn), rashodi za intelektualne i osobne usluge (AOP 181 – 62.004,00 Kn), rashodi za nabavu službene, radne i zaštitne odjeće i obuće (AOP 173 – 59.936,00 Kn), te premije osiguranja djelatnika i imovine (AOP 187 – 53.763,00 Kn).

U strukturi materijalnih rashoda nije zabilježeno pojedinačno povećanje u odnosu na izvršenje prethodne godine. Rashodi se uglavnom kreću na razini prethodne godine ili su značajnije manji, što je posljedica donošenja dvije Odluka Gradonačelnika Grada Opatije o privremenim mjerama za uravnoteženje proračuna Grada Opatije (tijekom mjeseca ožujka i travnja), kojima se od proračunskih korisnika zahtijevalo maksimalno smanjenje rashoda.

Tako su troškovi službenih putovanja smanjeni za 95,1% u odnosu na 2019. godinu (u apsolutnom iznosu 9.382,00 Kn), budući su zbog pandemije virusa Covid-19 obustavljena sva službena putovanja/vježbe/natjecanja/seminari i sl. Isto tako, uslijed povoljnih vremenskih prilika tijekom ljetnih mjeseci izostala je u 2020. godini potreba za dislokacijom vatrogasnih snaga, što je posljedično utjecalo i na smanjenje rashoda Energije za 29,1% (u apsolutnom iznosu 42.341,00 kn). Naime, tijekom 2020. prijeđeno je 2.700 km manje nego u 2019. godini, a i cijene goriva su značajno bile manje tijekom određenog vremenskog razdoblja 2020. godine.

Rashodi za službenu, radnu i zaštitnu odjeću manji su u odnosu na prethodno razdoblje za 77,2% (u apsolutnom iznosu umanjeno za 203.156,00 Kn) budući je veću nabavu/zanavljanje odjeće JVP ostvarila tijekom 2019. godine.

Rashodi za stručno usavršavanje zaposlenika manji su za 19,9% i iznose 16.939,00 Kn, a najveće učešće u istima ima trošak prekvalifikacije jednog radnika za vozača vatrogasnog vozila, pohađanja autoškole i polaganja ispita za C i C1 kategoriju ukupnog iznosa 9.422,00 Kn, sufinanciranje dijela školarine za jednog radnika (Visoka škola Securitas, Buzet) iznosa 5.000,00 Kn, 4.723,00 Kn (prekvalifikacija), troškovi polaganja stručnog ispita jednog radnika za vatrogasce s posebnim ovlastima i odgovornostima (655,00 Kn), dvije kotizacije za sudjelovanje vatrogasaca na Hrvatskom ronilačkom kongresu (300,00 Kn), sudjelovanje referenta za računovodstveno-administrativne poslove na seminaru Hrvatske zajednice računovođa u Rijeci (1.000,00 Kn) i na radionici financija (563,00 Kn).

Naknade za rad predstavničkih tijela iznose 50% prošlogodišnjeg ostvarenja (16.501,00 Kn) i manje su za šest mjesečnih isplata, uslijed postupanja po Odluci Gradonačelnika Grada Opatije o obustavi izvršenja financijskog plana za 2020. godinu u dijelu isplata koje se odnose na naknade za rad članova upravnih odbora, upravnih vijeća i nadzornih odbora (Odluka od dana 19. ožujka 2020. godine).

Premije osiguranja manje su za 42,7%, odnosno u apsolutnom iznosu za 40.060,00 Kn u odnosu na 2019. godinu (premije osnovom ugovora o dodatnom zdravstvenom osiguranju zaposlenika, sklopljenom putem zajedničke nabave Grada Opatije, u 2020. godini iskazane su na kontu 31219).

Rashodi za stručno usavršavanje zaposlenika manji su za 19,9% i iznose 16.939,00 Kn, a najveće učešće u istima ima trošak prekvalifikacije jednog radnika za vozača vatrogasnog vozila, pohađanja autoškole i polaganja ispita za C i C1 kategoriju ukupnog iznosa 9.422,00 Kn, sufinanciranje dijela školarine za jednog radnika (Visoka škola Securitas, Buzet) iznosa 5.000,00 Kn, 4.723,00 Kn (prekvalifikacija), troškovi polaganja stručnog ispita jednog radnika za vatrogasce s posebnim ovlastima i odgovornostima (655,00 Kn), dvije kotizacije za sudjelovanje vatrogasaca na Hrvatskom ronilačkom kongresu (300,00 Kn), sudjelovanje referenta za računovodstveno-administrativne poslove na seminaru Hrvatske zajednice računovođa u Rijeci (1.000,00 Kn) i na radionici financija (563,00 Kn).

Rashodi reprezentacije manji su za 63,8% ili za 10.736,00 Kn, Usluge promidžbe i informiranja za 50% (u apsolutnom iznosu samo 350,00 Kn), izdaci za Sitan inventar i auto gume manji su u odnosu na prethodnu godinu za 48,2%, kod kojih najveće učešće čine troškovi nabave auto guma za tri vatrogasna vozila ukupne vrijednosti 13.340,00 Kn, te četiri akumulatora vrijednosti 5.668,00 Kn. Usluge tekućeg i investicijskog održavanja iznose 118.038,00 Kn i manje su za 39,2% ili u apsolutnom iznosu za 75.957,00 Kn u odnosu na prošlu godinu.

Zakupnine i najamnine na razini su ostvarenja iz prošle godine, kao i Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (umanjenje od 15,1%), Zdravstvene usluge (umanjenje od 8,2%), Intelktualne i osobne usluge (umanjenje 7,7%), troškovi nabave Uredskog materijala manji su za 7,2% (u apsolutnom iznosu umanjeње za 4.098,00 Kn), Ostale usluge (umanjenje 6,5%), izdaci za Komunalne usluge manji su za 5,0%, izdaci za Usluge telefona, pošte i prijevoza manji su za 4,6%.

Strukturu **Financijskih rashoda** čine kamate na primljene kredite i zajmove osnovom sklopljenog Ugovora o financijskom leasingu iz 2018. godine za nabavu vatrogasnog vozila – autocisterne. U 2020. godini otplaćeno je 12 mjesečnih obroka iznosa 37.588,00 Kn, od ukupnog ugovorenih 60 obroka, čija je dinamika plaćanja definirano otplatnim planom.

Do ispunjenja ugovora preostalo je za podmiriti 36 obroka.

Ostale rashode (AOP 257) čini 8.500,00 kn procijenjene vrijednosti kapitalne donacije vatrogasne cisterne osnovom sklopljenog Darovnog ugovora sklopljenog s Dobrovoljnim vatrogasnim društvom Sisol, M. Draga.

Rashodi za nabavu dugotrajne imovine (AOP 341) u ukupnom iznosu od 471.091,00 Kn veći su u odnosu na rashode iz 2019. godine za 240,2% (uvećanje od 332.601,00 Kn). Povećanje je nastalo na stavci dokumenata prostornog uređenja potrebnih za izgradnju novog vatrogasnog doma. Rashode za nabavu dugotrajne imovine čine: nabava uredske opreme, donosno računala iznosa 9.857,00 Kn (uvećanje od 252,0%), opreme za protupožarnu zaštitu 26.486,00 Kn (smanjenje od 75,7%), ulaganja u računalne programe 3.948,00 Kn (povećanje od 1.863,00 Kn u odnosu na isto razdoblje prošle godine), te naprijed navedene dokumentacije za izgradnju vatrogasnog doma ukupnog iznosa 430.800,00 Kn, što čini povećanje u odnosu na prošlu godinu od 1.667,4% (u apsolutnom iznosu 406.405,0 Kn).

Troškove dokumenata prostornog uređenja, odnosno zavisnih troškova nabave vatrogasnog doma u 2020. godini čine: troškovi ishodovanja građevinske dozvole 12.833,00 Kn, izrada geodetske dokumentacije za građevinsku dozvolu 7.500,00 Kn, Elaborat diobe-geodetski radovi-rekonstrukcije državne ceste 7.750,00 Kn, Novelacija projekta za objekt doma 19.350,00 Kn, vodni doprinos 41.492,00 kn, Projekt osiguranja građevne jame 48.750,00 Kn, Projekt opreme 55.000,00 Kn, te izrada Izvedbenog projekta doma 238.125,00 Kn.

Od opreme za protupožarnu zaštitu nabavljeno je: 5 komada CFK boca za komprimirani zrak, (17.000,00 Kn), dvije mlaznice s pripadajućim spremnicima, 3 tri osobne vatrogasne svjetiljke (8.252,00 Kn), koloture s okretnim elementima (1.235,00 Kn).

Za navedene nabave (471.091,00 Kn) korištena su sredstva iz proračuna svih JLS 197.585,00 Kn, iz Proračuna Grada Opatije 261.916,00 Kn, te iz vlastitih prihoda 11.590,00 Kn.

AOP 629 – Ukupni prihodi i primici	7.909.028,00	Kn
AOP 630 – Ukupni rashodi i izdaci	7.895.667,00	Kn
AOP 631 – Višak prihoda i primitaka	13.361,00	Kn
AOP 634– Manjak prihoda i primitaka-preneseni	35.429,00	Kn
AOP 636 – Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju	22.068,00	Kn

AOP 598 – Otplata glavnice primljenih zajmova od ostalih tuzemnih financijskih institucija izvan javnog sektora – iskazani iznos od 175.088,00 Kn veći je 5,6% u odnosu na 2019. godinu (uvećanje od 9.350,00 Kn), a čine ga 12 mjesečnih obroka glavnice osnovom Ugovora o financijskom leasingu za nabavu novog vatrogasnog vozila iz 2018. godine. Plaćanje obroka vrši se osnovom dinamike iz Otplatnog plana, koji je sastavni dio predmetnog Ugovora.

Bilješka br. 3

Rashodi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 637) iznose 567.430,00 Kn, a odnose se na obračunate naknade za zaposlene za mjesec prosinac 2020. godine koje su isplaćene početkom siječnja 2021. godine i teretit će rashode poslovanja u 2021. godini iznosa 516.184,00 Kn, te iznosa obračunatih kamata na Ugovor o financijskom leasingu s dospijecom u preostalih 36 mjesečnih obroka 51.246,00 Kn.

Stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2020. iznosi 0,00 Kn (AOP 641) iz razloga što se poslovanje JVP odvija u okviru Gradske riznice. Kad se naplate potraživanja u iznosu od 105.267,00 Kn, te podmire obveze na teret prihoda 2020. godine u iznosu od 127.335,00 Kn JVP iskazuje manjak za pokriće u narednoj godini 22.068,00 Kn, koji manjak je nastao zbog modificiranog načela iskazivanja rashoda. Za obveze nastale na dan 31.12.2020. sredstva iz Proračuna povučena su na dan plaćanja obveza, kada se iskazuju i prihodi.

Bilješka br 4.

U obrascu **OBVEZE** (AOP 036) iznos od 1.282.549,00 Kn odnosi se na obveze za financijsku imovinu 587.783,00 Kn osnovom Ugovora o financijskom leasingu za nabavu vatrogasnog vozila – autocisterne s rokom plaćanja u 36 preostalim mjesečnim obrocima, obveze osnovom obračunatih kamata po istom Ugovoru iznosa 51.246,00 Kn, 525.717,00 Kn obračunatih plaća i naknada za prosinac 2020. godine, koje će se isplatiti iz prihoda u 2021. godini, 44.029,00 Kn obveza za materijalne rashode za koje su računi stigli i podmireni u siječnju 2021. godine, te ostale tekuće obveze proračunskih korisnika za povrat u Proračun JLS (Općini Matulji, Lovran i M. Dragi) za neizvršene rashode do visine uplaćenih sredstava iznosa 73.774,00 Kn.

Na kraju izvještajnog razdoblja JVP Opatija nema nepodmirenenih dospjelih obaveza.

Računopolagatelj:

Maja Walter-Vengust