

BILJEŠKE

uz

FINANCIJSKO IZVJEŠĆE za 2024. godinu

Sastavila :

Jelka Dubelj

Dubrovnik, 27. siječnja 2025. godine

Zapovjednik :

Zdravko Kovačić



JVP «Dubrovački vatrogasci» Dubrovnik osnovana je 2000. godine i upisana glavnu knjigu sudskog registra u Trgovačkom sudu u Splitu, a kao pravni slijednik MUP-a, Vatrogasne postrojbe Policijske uprave dubrovačko-neretvanske.

Osnivač JVP «Dubrovački vatrogasci» Dubrovnik je Grad Dubrovnik. JVP ima pravni oblik ustanove koju pravno zastupa i predstavlja zapovjednik postrojbe Zdravko Kovačić.

Djelatnost JVP je sudjelovanje u provedbi preventivnih mjera zaštite od požara i eksplozija, gašenje požara i spašavanje ljudi i imovine ugroženih požarom i eksplozijom, pružanje tehničke pomoći u nezgodama i opasnim situacijama, te obavljanje i drugih poslova u ekološkim i inim nesrećama, obavljanje poslova održavanja vatrogasnih aparata, trgovina vatrogasnom opremom, osposobljavanje pučanstva za provedbu preventivnih mjera zaštite od požara, gašenja požara i spašavanja ljudi i imovine ugroženih požarom.

JVP se financira većim dijelom iz proračuna Grada Dubrovnika, a manjim dijelom svojom djelatnošću i to od servisa vatrogasnih aparata, butige vatrogasne opreme i pružanja raznih usluga npr. usluge rada s auto-ljestvom, razna osiguranja, prijevoz vode, usluge vatrodojave, usluge vatrogasnog osposobljavanja i sl.

JVP ima ustrojeno proračunsko knjigovodstvo.

31. prosinca 2024. godine JVP broji 82 stalno zaposlenih djelatnika.

Financijski plan za 2024. godinu usvojen je 15. studenog 2023. godine na 27. sjednici Gradskog vijeća u iznosu od 3.592.000 eura, 3.506.000 iz Grada i 86.000 eur vlastiti prihodi. Sredstva iz Grada čine decentralizirana sredstva iz proračuna RH 1.199.446 eur, te sredstva iz proračuna Grada 2.306.554 eur.

Tijekom godine bila su tri rebalansa, prvi u lipnju, drugi u studenom i treći u prosincu.

Prvim rebalansom sredstva iz Grada povećana su sa 100.000 eura (decentralizirana sredstva 23.291 eur, iznad minimuma 76.709 eur) i 68.000 eura povećana vlastita sredstva.

Drugim rebalansom sredstva uz Grada povećana su za 120.000 eura, a vlastita sredstva za 60.000 eura.

Trećim rebalansom smanjena su sredstva iz Grada za 140.000 eur, a vlastita sredstva su povećana za 11.000 eura.

Tako da tekući plan 2024. iznosi 3.811.000 eur, sredstva iz Grada 3.586.000 i vlastita sredstva 225.000 eura.

Pregled plana 2024. :

plan 2024	Grad	vlastita sredstva	ukupno
usvojen 11/2023	3.506.000	86.000	3.586.000
I rebalans 06/24	3.606.000	154.000	3.760.000
II rebalans 10/24	3.726.000	214.000	3.940.000
III rebalans 12/24	3.586.000	225.000	3.811.000

Stanje novčanih sredstava 31. prosinca 2024. godine je 447.501,84 eur, žiro-račun je 447.278,04 eur, a blagajna 223,80 eur. Sredstva na žiro računu su obaveza za isplatu plaća za 12/24 koja je isplaćena u siječnju 2025. godine, nepodmireni rashodi poslovanja iz prosinca 2024. godine i neutrošena vlastita sredstva.

Ukupni prihodi i primitci u 2024. godini iznose 3.789.673,01eur (PRRAS šifra X678), a ukupni rashodi i izdatci iznose 3.721.937,51eur (PRRAS šifra Y345), te je za 2024. godinu rezultat višak prihoda i primitaka u iznosu od 67.735,50 eura (PRRAS šifra X005).

Kad tome dodamo preneseni višak prigoda i primitaka iz prethodne godine (odnosi se na prenesene vlastite prihode iz 2023. godine) u iznosu 40.942,90 eura **rezultat koji je ostvaren za 2024. godinu je višak prihoda i primitaka raspoloživ za slijedeće razdoblje u iznosu od 108.678,40 eura** (PRRAS šifra X006).

Navedena sredstva čine naplaćeni a neutrošeni vlastiti prihodi.

Pojašnjenje prihoda i rashoda 2024. godine

Ukupni prihodi i primitci

- Tekuće pomoći izvanproračunskih korisnika	62.542,38
- ŽVZ za sezone	17.071,06
- ŽVZ za rad operat.centra	42.471,32
- VZGD za sl.vat.odjeću	3.000,00
- Tekuće pomoći iz državnog proračuna	24.072,00
- HVZ za troš.dislokacije zaposlenika u Divulje	4.072,00
- HVZ uplatila u 2023. a Grad nama u 2024.	20.000,00
- Kamate na depozite po viđenju	1,32
- Prihodi od vlastite djelatnosti:	
- servis vatrogasnih aparata	18.041,41
- razne usluge	65.823,25
- butiga vatrogasne opreme	14.772,99
- prijevoz vode za gornja sela	6.526,58
- vatrodojava	10.862,58
- Kapitalne donacije od neprofitnih organizacija -DVD Slano-vozilo	1.000,00
- Prihodi iz proračuna Grada Dubrovnika (redovna djelatnost)	3.585.910,50
- Prihodi od prodaje vozila	120,00
ukupno :	3.789.673,01 eur

Grad Dubrovnik doznačio je sredstva za redovnu djelatnost prema financijskom planu u iznosu od 3.586.000 eur, međutim ostalo je neopravdanih sredstava u iznosu od 89,50 eur, stoga su prihodi od Grada za 2024. godinu umanjeni za taj iznos i iznose 3.585.910,50 eur. Navedena sredstva neće se vraćati u proračun grada, preknjižena su na obaveze proračunskih korisnika za povrat u proračun, konto 23958, u 2025. godini priznat će se kao prihod i pravdat će se sa troškovima za mjesec siječanj 2025. godine.

Ukupni rashodi i izdatci

- rashodi poslovanja	3.687.293,33
- rashodi za nabavu nefinancijske imovine	34.644,18
ukupno :	3.721.937,51 eur

Od rashoda poslovanja najveću stavku čine rashodi za zaposlene u iznosu od 3.221.963,39 eur a to su plaće i doprinosi na plaće, te ostali rashodi za zaposlene kao što su nagrade, darovi, otpremnine, naknade, regres, prehrana.

Od ostalih rashoda poslovanja to su: naknade troškova zaposlenima 78.467,93 eur (troškovi službenog puta, prijevoz na posao, seminari, tečajevi i stručni ispiti), materijal i energija 184.112,75 eur, rashodi za usluge 129.204,28 eur, te ostali rashodi poslovanja 37.244,79 eur i ostali financijski rashodi 1.389,69 eur (usluge banaka i platnog prometa), te tekuće donacije u novcu - mjesečna pomoć djeci Komlenac 34.910,50 eur.

Rashode za nabavu nefinancijske imovine čine:

- računala i računalna oprema (pisač u skladištu, ruter i dva switch-a za komunikacijski ormar)	1.385,84
- uredski namještaj (3 ormarića za teretanu, 2 stolice za operativni)	469,69
- telefoni i ostali komunikacijski uređaji (repetitor)	4.757,50
- oprema za grijanje, ventilaciju i hlađenje (klima i 3 električne grijalice)	1.326,90
- oprema za protupožarnu zaštitu (2 kompleta izolacijskih aparata, 4 boce za izolacijske aparate, 2 utikača za električna vozila, ljestve trodjelne, pumpa potopna)	12.287,50
- sportska oprema (traka za trčanje)	7.929,63
- oprema (kresač grana, 3 motorne pile, aku pila i škrinja u ispostavi)	5.487,12
- vatrogasno vozilo (opel movano - donacija od DVD slano – vozilo je neregistrirano, knjiženo na prijevozna sredstva u pripremi a planira se napraviti kao komunikacijsko vozilo)	1.000,00
	34.644,18

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4) podmireni su iz proračuna Grada u iznosu od 26.000 kuna, a od vlastitih prihoda u iznosu od 8.644,18 eur.

Rashodi poslovanja (3), ukupno 3.687.293,33 eur, najvećim dijelom podmireni su iz sredstava proračuna Grada 3.559.910,50 eur, a manjim dijelom iz vlastitih sredstava 127.382,83 eur.

U 2024. godini nije bilo nikakvih zajmova ni otplata zajmova iz prethodnih razdoblja (ne prilažemo više prazne tablice).

VLASTITA SREDSTAVA 2024. godine

Pojašnjenje Izvješća o ostvarenju i trošenju vlastitih i namjenskih prihoda u 2024. god.

Vlastita sredstva za 2024. godinu planirana su u iznosu od 86.000 eur, 67.000 vlastiti prihod 2024 i 19.000 planirani preneseni vlastiti prihodi.

Tijekom godine su bila tri rebalansa:

- I rebalans 27.06.24. iznosi 154.000 eur (113.058 vl.prihod 2024. + preneseni vl.pr. 40.942)
- II rebalans 29.10.24. iznosi 214.000 eur (173.058 vl.prihod 2024. + preneseni vl.pr. 40.942)
- III rebalans 29.10.24. iznosi 225.000 eur (184.058 vl.prihod 2024. + preneseni vl.pr. 40.942)

tako da tekući plan za 2024. godinu glasi:

$$225.000 = 184.058 \text{ vl. prihod tekuće godine} + 40.942 \text{ odluka o raspodjeli rezultata}$$

Sukladno prihodima napravljen je i rebalans vlastitih rashoda.

Do kraja godine 2024. godine **ostvoreni su vlastiti prihodi u iznosu od 244.705,41 eur**, što je 19.705,41 eur više od plana.

+ vlastiti prihodi ostvoreni u 2024. god iznose	203.762,51
+ preneseni vl.prihodi	40.942,90
- vlastiti rashodi 1-12/2024	136.027,01
= neutrošeni vl. prihodi	108.678,40 eur

Neutrošene vlastite prihode u iznosu od 108.678,40 eura čine neutrošeni vlastiti prihodi iz 2024. godine u iznosu od 67.735,50 i neutrošeni preneseni vlastiti prihodi u iznosu od 40.942,90 eur.

Vlastiti prihodi 2024. godine - analiza po izvorima

izvor	opis izvora	plan	ostvareno	utrošeno	višak/manjak
25	vlastiti prihod	100.958,00	116.148,13	60.428,09	55.720,04
55	namjenska sredstva-pomoći	83.100,00	87.614,38	75.598,92	12.015,46
29	preneseni vlastiti prihodi iz 2023.	40.942,00	40.942,90	0,00	40.942,90
Ukupno :		225.000,00	244.705,41	136.027,01	108.678,40

Bilanca

Imovina JVP (šifra B001-obrazac Bilanca) iznosi 790.718,89 eur, što je 3,4% više u odnosu na iskazano stanje početkom godine, čine je nefinancijska imovina 329.017,41 eur i financijska imovina 461.701,48 eur. Nema značajnijih promjena u stanju u odnosu na prethodno razdoblje.

Nefinancijsku imovinu čine računala i računalna oprema, uredska oprema i namještaj, oprema za grijanje i hlađenje, oprema za protupožarnu zaštitu, komunikacijska oprema, oprema za održavanje i zaštitu, instrumenti, uređaji i strojevi, sportska oprema, uređaji i oprema za ostale namjene, te vatrogasna vozila.

Financijska imovina je novac na žiro računu i blagajni i potraživanja (potraž. za prihode poslovanja, potraživanja od zaposlenih i ostala potraživanja (naknade koje se refundiraju - hzzo bolovanje).

Obaveza za zaposlene, plaća za mjesec prosinac iznosi 315.077,94 eur (šifra 231-obrazac Bilanca) i iskazana je kroz konta obaveza prema zaposlenicima raspoređena prema vrsti obaveze.

Od drugih obaveza još su prikazane obaveze za materijalne rashode, financijske rashode, ostale tekuće obaveze.

Sve obaveze su nedospjele.

Sa danom 31.12.24. godine poslani su IOS-i dobavljačima na usklađenje.

Obaveze 31.12.2024. g. :

* obaveze za zaposlene, plaća za 12/24	315.077,94 eur
* obaveze za materijalne rashode	25.977,69 eur
* obaveze za financijske rashode	169,69 eur
* obaveze za PDV 12/24 - ostale tek.obaveze	1.786,99 eur
* obaveze za povrat u proračun Grada - neopravdano za 2024.	89,50 eur

Potraživanja 31.12.2024. g. :

* potraživanja za izdane račune: servis, butiga i usluge	12.401,59 eur
* potraživanja za naknade koje se refundiraju, hzzo bolovanje	1.025,81 eur
* potraživanja za predujmove	276,00 eur
* potraživanja od zaposlenih, acc za gorivo	496,24 eur

Potraživanja od kupaca za izdane račune na dan 31.12.23. u iznosu od 12.401,59 eur (šifra 166-obrazac Bilanca) su nedospjela u iznosu od 7.689,83 eur i dospjela u iznosu od 4.711,76 eur. Većina potraživanja su računi izdani u prosincu, a nešto manje stariji računi.

Za sva potraživanja od kupaca upućeni su izvodi otvorenih stavki sa danom 31.12.2024. godine, a za dospjela potraživanja i opomene. Tijekom godine u više navrata također su kupcima slani IOS-i i opomene za dospjela potraživanja (31.10.24. i 30.06.24.).

JVP „Dubrovački vatrogasci“ nema sudskih sporova u tijeku, ni danih jamstava, odnosno ugovorenih odnosa koji mogu postati obaveze, stoga ne prilažemo nikakve tabelarne popise istih.

Izvanbilančni zapisi (šifra 991/996 obrasca Bilanca) iznose 638.241,29 eura, na početno stanje 01.01.24. godi ne u iznosu od 588.761,84 eura dodan je iznos od 49.479,45 eur za primljena jamstva i vatrogasnu opremu u 2024. godini.

U prilogu dajemo tabelarni prikaz izvanbilančnih zapisa.

EVIDENCIJA TUĐE IMOVINE DOBIVENE NA KORIŠTENJE I EVIDENCIJA PRIMLJENIH/DANIH JAMSTAVA

rb	godina primitka	vlasnik imovine	opis imovine	količina	vrijednost imovine	
1	2015	Ministarstvo gospodarstva, Robne zalihe	autocisterna	1	1.000.000,00	
2	2010-2015	CZ Grada Dubrovnika	motorola	10	50.000,00	
			agregat rosenbauer	1	25.000,00	
			termalna kamera	1	60.000,00	
			defibrilator za animaciju	1	30.000,00	
			pila za beton	1	10.000,00	
			motorna pumpa honda	3	12.000,00	
			motorna pumpa rosenbauer	2	20.000,00	
			zračni jastuci - komplet	1	20.000,00	
			naprtnjače	30	18.000,00	
			krevet na sklapanje	9	3.000,00	
			vreće za spavanje	3	600,00	
			ronilačka oprema	razno	10.000,00	1.258.600,00
3	2016	CZ Grada Dubrovnika	jastuk uskočni	1	56.875,00	
			termalna kamera	3	33.746,00	
			reflektor prijenosni	1	16.000,00	
			kreveti	60	29.625,00	136.246,00
4	2018	JU Lokrum	leđna vatr. pumpa HALE 20FP C	1	42.260,00	
5		Ministarstvo gospodarstva, Robne zalihe	velika mobilna pumpa sa prikolicom	1+1	1.800.000,00	1.842.260,00
6	2019	CZ Grada Dubrovnika	usisavač ATTIX + set za usisavanje	1	15.834,37	15.834,37
					Ukupno 2019 :	3.252.940,37
7	2020	Ministarstvo gospodarstva, Robne zalihe	velika mobilna pumpa sa prikolicom	1+1	-1.800.000,00	povrat pumpe
					Ukupno 2020 :	1.452.940,37
8	2021	MUP	navalno vozilo dugo	1	2.867.186,25	2.867.186,25
					Ukupno 2021 :	4.320.126,62
					Ukupno stanje 31.12.2022. :	4.320.126,62 kn
					Ukupno stanje 01.01.2023. :	573.379,34 eur
9	2023	INA d.d. Zagreb	zadužnica, jamstvo po ugovoru za JN goriva	1	1.512,50	
10		FLAMMIFER d.o.o Ozalj	zadužnica, jamstvo po ugovoru za JN nadogradnje vat.vozila	1	13.870,00	15.382,50
					Ukupno stanje 31.12.2023. :	588.761,84 eur
11	2024	INA d.d. Zagreb	zadužnica, povrat jamstva po ugovoru za JN goriva iz 2023.	1	-1.512,50	
12		INA d.d. Zagreb	zadužnica, jamstvo po ugovoru za JN goriva 2024.	1	1.614,30	
13		HIDRAULIKA KURELIJA d.o.o. Donja Stubica	zadužnica, jamstvo po ugovoru za JN vat. auto-korpa	1	3.000,00	
14		CZ Grada Dubrovnika	zaštitni kufer za starlink	1	375,00	
			senzor bežični s magnetom i šiljkom	2	6.000,00	
15		CZ Grada Dubrovnika	šator na napuhavanje	3	25.403,15	
			vibrafon i kamera za pretragu rušev.	1	14.599,50	49.479,45
					Ukupno stanje 31.12.2024. :	638.241,29 eur

Bilješka uz provedene korekcije rezultata na 922:

KOREKCIJE REZULTATA NA 922

konto	naziv	bilanca 01.01.24.	1. korekcija - Odluka o raspodjeli rezultata	PR-RAS 31.12.2024.	2. korekcija 31.12.24.	bilanca 31.12.2024.
92211	višak prihoda poslovanja	40.742,90	-40.742,90	102.259,68		102.259,68
92212	višak prihoda od nef.imovine	200,00	40.742,90	40.942,90	-34.524,18	6.418,72
92213	višak prihoda od fin.imovine					0,00
92221	manjak prihoda poslovanja					0,00
92222	manjak prihoda nef.imovine			-34.524,18	34.524,18	0,00
92223	manjak prihoda fin.imovine					0,00
922	višak/manjak prihoda	40.942,90	0,00	108.678,40	0,00	108.678,40

Obrazac P-VRIO

U 2024. godini nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obaveza, konto 9151.