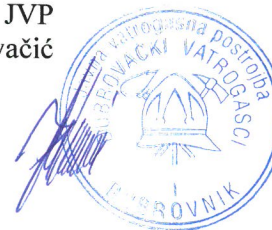


JVP „DUBROVAČKI VATROGASCI“ DUBROVNIK

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA
I FINACIJSKOG PLANA
za 2025. godinu**

Zapovjednik JVP
Zdravko Kovačić



Izvještaj izrađen u Dubrovniku 10. srpnja 2025. godine

Izvještaj usvojen na sjednici Vatrogasnog vijeća JVP Dubrovački vatrogasci dana 29. srpnja 2025. godine

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2025. godinu

- OPĆI DIO -

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

PRIHODI/RASHODI TEKUĆA GODINA	Izvršenje prethodne godine	Plan tekuće godine	Izvršenje tekuće godine
PRIHODI UKUPNO	1.736.432	4.415.000	1.657.383
PRIHODI POSLOVANJA	1.736.312	4.415.000	1.657.383
PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	120		0
RASHODI UKUPNO	1.684.895	4.465.000	2.144.941
RASHODI POSLOVANJA	1.678.199	3.934.000	1.967.722
RASHODI ZA NEFINACIJSKU IMOVINU	6.696	531.000	177.219
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	51.537	-50.000	-487.557

B) SAŽETAK RAČUNA FINACIRANJA

RAČUN FINACIRANJA	Izvršenje prethodne godine	Plan tekuće godine	Izvršenje tekuće godine
PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	0
IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0	0	0
NETO FINACIRANJE	0	0	0

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

VIŠKOVI/MANJKOVI	Izvršenje prethodne godine	Plan tekuće godine	Izvršenje tekuće godine
UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	40.943	50.000	108.678
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI		50.000	108.678

VIŠAK / MANJAK + NETO FINACIRANJE+PRENESENI RAZULTAT	92.480	0	-378.879
--	--------	---	----------

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA za razdoblje 1-6/2025. godine

- opći dio -

RAČUN PRIHODA I RASHODA po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima prihoda

PRIHODI POSLOVANJA								
Razred	Skupina/ podskupina/ odjeljak	Izvor	Naziv računa	Izvršenje prethodne godine	Plan tekuće godine	Izvršenje tekuće godine	Indeks 2025/2024	Indeks 2025
1				2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
6			Prihodi poslovanja	1.736.311	4.415.000	1.657.384	95	38
	63		Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	20.000	60.000	0	0	0
	634		Pomoći od izbanproračunskih korisnika	0		0	0	
	6341		Tekuće pomoći od izvanprorač. korisnika (ŽVZ sezanci i operat. centar)	0		0	0	
	636		Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	20.000		0	0	
	6361		Tekuće pomoći iz državnog proračuna	20.000		0	0	
	638		Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava			0	0	
	6381		Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava				0	
	6382		Kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava				0	
		55	Pomoći i donacije	20.000	60.000	0	0	0
	66		Prihodi od prodaje proizvoda i robe, pruženih usluga i prihodi od donacija	42.387	54.000	46.814	110	87
	661		Prihodi od prodaje proizvoda i robe, pruženih usluga	42.387		46.814	110	
	6614		Prihodi od prodaje robe - butiga vatrogasne opreme	11.032		6.398	58	
	6615		Prihodi od usluga (servis aparata, osiguranja, radovi, prijevoz vode....)	31.355		40.416	129	
	663		Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	0		0	0	
	6632		Kapitalne donacije (od neprofitnih organizacija)				0	
	64		Prihodi od imovine	0	100	1	0	1
	641		Prihodi od finacijske imovine	0		1	0	
	6413		Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	0		1	0	
	6415		Prihodi od poz. tečajnih razlika	0		0	0	
	65		Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, po pos.propis. i naknada	0	900	2.470	0	274
	652		Prihodi po posebnim propisima	0		2.470	0	
	6526		Ostali nespomenuti prihodi - osiguranja, refundacija štete	0		2.470	0	
		25	Vlastiti prihodi	42.387	55.000	49.284	116	90
	67		Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovorenih obaveza	710.387	3.077.263	978.236	138	32
	671		Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti	710.387		978.236	138	
	6711		Prihodi iz proračuna za rashode poslovanja	703.691		975.278	139	
	6712		Prihodi iz proračuna za nabavu nefinancijske imovine	6.696		2.957	44	
		11	Opći prihodi i primitci - Grad	710.387	3.077.263	978.236	138	32
	67		Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovorenih obaveza	589.974	1.222.737	629.863	107	52
	671		Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti	589.974		629.863	107	
	6711		Prihodi iz nadležnog proračuna za rashode poslovanja	589.974		629.863	107	
		31	Sredstva minimuma - decentralizirana sredstva	589.974	1.222.737	629.863	107	52
	67		Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovorenih obaveza	373.563	0	0	0	0
	671		Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti	373.563		0	0	
	6711		Prihodi iz nadležnog proračuna za rashode poslovanja	373.563		0	0	
		42	Grad - pomoći	373.563	0	0	0	0
7			Prihodi od prodaje nefinancijske imovina	120	0	0		
	72		Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	120	0	0	0	0
	723		Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava	120	0	0	0	
	7231		Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	120	0	0	0	
		25	Vlastiti prihodi	120	0	0		
UKUPNO PRIHODI 2024.				1.736.431	4.415.000	1.657.384	95	38
9	922	99	Preneseni vlastiti prihodi	40.943	50.000	108.678	265	217
UKUPNO PRIHODI				1.777.374	4.465.000	1.766.062	99	40
RASHODI POSLOVANJA i RASHODI ZA NABAVKU NEFINACIJSKE IMOVINE								
Razred	Skupina/ podskupina/ odjeljak	Izvor	Naziv računa	Izvršenje prethodne godine	Plan tekuće godine	Izvršenje tekuće godine	Indeks 2025/2024	Indeks 2025
1				2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
3			Rashodi poslovanja	703.691	2.597.263	1.315.106	187	51
	31		Rashodi za zaposlene	622.703	2.369.109	1.218.441	196	51
	311		Plaće - bruto	399.162		884.222	222	
	3111		Plaća za zaposlene	333.261		818.215	246	
	3113		Plaća za zaposlene - prekovremeni rad	65.901		66.007	100	
	312		Ostali rashodi za zaposlene	59.869		142.792	239	
	3121		Ostali rashodi za zaposlene	59.869		142.792	239	
	313		Doprinosi na plaće	163.672		191.427	117	
	3131		Doprinos za mirovinsko na plaće	55.667		68.004	122	
	3132		Doprinos za zdrastvo	108.005		123.423	114	

	32	Materijalni rashodi	64.489	192.354	77.714	121	40
	321	<i>Naknade troškova zaposlenima</i>	17.111		17.677	103	
	3211	Službena putovanja	6.456		2.592	40	
	3212	Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život	2.941		6.527	222	
	3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	7.714		8.558	111	
	322	<i>Rashodi za materijal i energiju</i>	17.683		34.388	194	
	3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	4.020		3.959	98	
	3222	Materijal i sirovine	173		4.125	0	
	3223	Energija	4.613		2.336	51	
	3224	Mateijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	6.830		10.715	157	
	3225	Sitan inventar i auto gume	1.107		52	5	
	3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	939		13.200	1.405	
	323	<i>Rashodi za usluge</i>	19.457		12.171	63	
	3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	34		1.071	3.119	
	3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	12.402		4.796	39	
	3233	Usluge promidžbe i informiranja	255		255	100	
	3234	Komunalne usluge	446		378	85	
	3235	Zakupnine i najamnine za opremu	0		0	0	
	3236	Zdrastvene i veterinarske usluge	1.036		160	0	
	3237	Intelektualne i osobne usluge	0		0	0	
	3238	Računalne usluge	1.590		1.203	76	
	3239	Ostale usluge	3.694		4.309	117	
	324	<i>Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa</i>	264		0	0	
	3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	264			0	
	329	<i>Ostali nespomenuti rashodi poslovanja</i>	9.975		13.477	135	
	3291	Naknade za rad članovima predstavničkih tijela	0			0	
	3292	Premije osiguranja	7.140		9.865	138	
	3293	Reprezentacija	1.038		522	50	
	3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.797		3.091	172	
	34	Financijski rashodi	249	800	186	75	23
	343	<i>Ostali financijski rashodi</i>	249		186	75	
	3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	249		186	75	
	3432	Negativne tečajne razlike	0		0	0	
	3433	Zatezne kamate	1			0	
	3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	0		0	0	
	38	Ostali rashodi	16.250	35.000	18.765	0	54
	381	<i>Tekuće donacije</i>	16.250		18.765	0	
	3811	Tekuće donacije u novcu (pomoć djeci poginulog vatrogasca)	16.250		18.765	0	
4		Rashodi za nabavku nefinancijske imovine	6.696	480.000	127.270	1.901	27
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	6.696	480.000	127.270	1.901	27
	422	<i>Postrojenja i oprema</i>	6.696		2.957	44	
	4221	Uredska oprema i namještaj	72		611	849	
	4222	Komunikacijska oprema	0			0	
	4223	Oprema za održavanje i zaštitu	4.725		760	16	
	4227	Uređaji, oprema i strojevi za ostale namjene	1.899		1.586	84	
	423	<i>Prijevozna sredstva</i>	0		124.313	0	
	4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu - vatrogasna vozila	0		124.313	0	
		UKUPNO RASHODI (3 + 4)	710.387	3.077.263	1.442.376	203	47
	11	Opći prihodi i primitci - Grad	710.387	3.077.263	1.442.376	203	47
3		Rashodi poslovanja	589.974	1.222.737	629.863	107	52
	31	Rashodi za zaposlene	487.600	1.055.291	522.000	107	49
	311	<i>Plaće - bruto</i>	360.000		420.000	117	
	3111	Plaća za zaposlene	360.000		420.000	117	
	312	<i>Ostali rashodi za zaposlene</i>	25.600		0	0	
	3121	Ostali rashodi za zaposlene	25.600		0	0	
	313	<i>Doprinosi na plaće</i>	102.000		102.000	100	
	3131	Doprinos za mirovinsko na plaće	30.000		30.000	100	
	3132	Doprinos za zdrastvo	72.000		72.000	100	
	32	Materijalni rashodi	101.974	167.046	107.698	106	64
	321	<i>Naknade troškova zaposlenima</i>	19.900		15.000	75	
	3212	Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život	19.900		15.000	75	
	322	<i>Rashodi za materijal i energiju</i>	39.939		52.360	131	
	3222	Materijal i sirovine	1.500		6.600	0	
	3223	Energija	21.914		18.340	84	
	3224	Mateijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	9.670		14.898	154	
	3225	Sitan inventar i auto gume	4.480		0	0	
	3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	2.375		12.522	527	
	323	<i>Rashodi za usluge</i>	27.935		26.592	95	
	3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	5.925		4.451	75	
	3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	21.328		21.536	101	
	3234	Komunalne usluge	683		604	89	
	329	<i>Ostali nespomenuti rashodi poslovanja</i>	14.200		13.746	97	
	3292	Premije osiguranja	13.200		13.200	100	
	3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.000		546	0	

	34	Financijski rashodi	400	400	165	41	41
	343	Ostali financijski rashodi	400		165	41	
	3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	400		165	41	
	31	Decentralizirane funkcije - minimalni financijski standard	589.974	1.222.737	629.863	107	52
3		Rashodi poslovanja	373.563	0	0	0	0
	31	Rashodi za zaposlene	373.563	0	0	0	0
	311	Plaće - bruto	373.563	0	0	0	
	3111	Plaća za zaposlene	373.563		0	0	
	3113	Plaća za zaposlene - prekovremeni rad				0	
	42	Grad - pomoći	373.563	0	0	0	0
3		Rashodi poslovanja	6.624	54.000	16.285	246	30
	31	Rashodi za zaposlene	0	3.000	0	0	0
	311	Plaće - bruto	0		0	0	
	3111	Plaća za zaposlene				0	
	3113	Plaća za zaposlene - prekovremeni rad				0	
	312	Ostali rashodi za zaposlene	0		0	0	
	3121	Ostali rashodi za zaposlene	0			0	
	313	Doprinosi na plaće	0		0	0	
	3131	Doprinos za mirovinsko na plaće				0	
	3132	Doprinos za zdravstvo				0	
	32	Materijalni rashodi	6.624	50.600	16.039	242	32
	321	Naknade troškova zaposlenima	0		1.204	0	
	3211	Službena putovanja	0			0	
	3212	Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život				0	
	3213	Stručno usavršavanje zaposlenika			1.204	0	
	322	Rashodi za materijal i energiju	5.424		11.404	210	
	3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi				0	
	3222	Materijal i sirovine	5.424		11.326	209	
	3223	Energija				0	
	3224	Mateijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			78	0	
	3225	Sitan inventar i auto gume				0	
	3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća				0	
	323	Rashodi za usluge	1.200		3.431	0	
	3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza				0	
	3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			3.305	0	
	3233	Usluge promidžbe i informiranja				0	
	3234	Komunalne usluge				0	
	3235	Zakupnine i najamnine za opremu	0		2	0	
	3236	Zdrastvene i veterinarske usluge	0		0	0	
	3237	Intelektualne i osobne usluge	0		0	0	
	3238	Računalne usluge				0	
	3239	Ostale usluge	1.200		124	0	
	329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja				0	
	3291	Naknade za rad članovima predstavničkih tijela	0		0	0	
	3292	Premije osiguranja				0	
	3293	Reprezentacija				0	
	3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja				0	
	34	Financijski rashodi	0	400	247	0	62
	343	Ostali financijski rashodi	0		247	0	
	3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa			247	0	
	3432	Negativne tečajne razlike	0		0	0	
	3433	Zatezne kamate				0	
	3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	0		0	0	
	38	Ostali rashodi	0		0	0	0
	381	Tekuće donacije	0		0	0	
	3811	Tekuće donacije u novcu (pomoć djeci poginulog vatrogasca)				0	
4		Rashodi za nabavku nefinancijske imovine	0	1.000	0	0	0
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0	1.000	0	0	0
	422	Postrojenja i oprema	0		0	0	
	4221	Uredska oprema i namještaj				0	
	4222	Komunikacijska oprema				0	
	4223	Oprema za održavanje i zaštitu				0	
	4227	Uređaji, oprema i strojevi za ostale namjene				0	
	423	Prijevozna sredstva	0		0	0	
	4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu - vatrogasna vozila				0	
		UKUPNO RASHODI (3 + 4)	6.624	55.000	16.285	246	30
	25	Vlastiti prihodi	13.261	55.000	16.285	123	30
3		Rashodi poslovanja	4.347	60.000	6.468	149	11
	31	Rashodi za zaposlene	4.162	56.000	6.136	147	11
	311	Plaće - bruto	1.012		1.447	143	
	3111	Plaća za zaposlene				0	
	3113	Plaća za zaposlene - prekovremeni rad	1.012		1.447	143	
	312	Ostali rashodi za zaposlene	500		800	160	
	3121	Ostali rashodi za zaposlene	500		800	160	

	313		Doprinosi na plaće	2.650		3.889	0	
	3131		Doprinos za mirovinsko na plaće	854		1.253	0	
	3132		Doprinos za zdravstvo	1.796		2.636	0	
	32		Materijalni rashodi	186	4.000	332	179	8
	321		<i>Naknade troškova zaposlenima</i>	186		332	179	
	3211		Službena putovanja				0	
	3212		Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život	186		332	179	
	3213		Stručno usavršavanje zaposlenika				0	
	322		<i>Rashodi za materijal i energiju</i>	0		0	0	
	3223		Energija				0	
	3225		Sitan inventar i auto gume				0	
	3227		Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća				0	
4			Rashodi za nabavku nefinancijske imovine	0	0	0	0	0
	42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0		0	0	0
	422		<i>Postrojenja i oprema</i>	0		0	0	
	4221		Uredska oprema i namještaj				0	
	4222		Komunikacijska oprema				0	
	4223		Oprema za održavanje i zaštitu				0	
	4227		Uređaji, oprema i strojevi za ostale namjene				0	
	423		<i>Prijevozna sredstva</i>	0		0	0	
	4231		Prijevozna sredstva u cestovnom prometu - vatrogasna vozila				0	
			UKUPNO RASHODI (3 + 4)	4.347	60.000	6.468	149	11
	55		<i>Pomoći i donacije</i>	4.347	63.470	6.468	149	10
4			Rashodi za nabavku nefinancijske imovine	0	50.000	49.949	0	100
	42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0	50.000	49.949	0	100
	422		<i>Postrojenja i oprema</i>	0		4.959	0	
	4221		Uredska oprema i namještaj				0	
	4222		Komunikacijska oprema				0	
	4223		Oprema za održavanje i zaštitu				0	
	4226		Sportska oprema	0		4.959	0	
	423		<i>Prijevozna sredstva</i>	0	50.000	44.990	0	
	4231		Prijevozna sredstva u cestovnom prometu - vatrogasna vozila		50.000	44.990	0	
	99		<i>preneseni vlastiti prigodi</i>	0	50.000	49.949	0	100
UKUPNO RASHODI				1.684.895	4.465.000	2.144.941	127	48

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2025. godinu

- OPĆI DIO -

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	Izvršenje prethodne godine	Plan tekuće godine	Izvršenje tekuće godine	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
UKUPNO RASHODI	1.684.895	4.465.000	2.144.941	127	48
03 Javni red i sigurnost	1.684.895	4.465.000	2.144.941	127	48
032 Usluge protupožarne zaštite	1.684.895	4.465.000	2.144.941	127	48

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2025. g.**- OPĆI DIO -****B. RAČUN FINANCIRANJA**

Razred	Skupina / podskupina / odjeljak	Izvor	Naziv	Izvršenje prethodne godine	Plan tekuće godine	Izvršenje tekuće godine	Indeks	Indeks
			1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
8			Primici od financijske imovine i zaduživanja	0	0	0	0	0
	84		Primici od zaduživanja	0		0		
	842		Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	0		0		
	8422		Primljeni krediti od kreditnih institucija u javnom sektoru					
		81	Namjenski primici od zaduživanja	0	0	0		
5			Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0	0	0	0	0
	54		Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	0		0		
	542		Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	0		0		
	5422		Otplata glavnice primljenih kredita od kreditnih institucija u javnom sektoru					
		11	Opći prihodi i primici	0	0	0		

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2025. godinu

- POSEBNI DIO -

Izvršenje rashoda i izdataka po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata

Glava: Vatrogastvo
Program: 8030 Profesionalno vatrogastvo - redovita djelatnost
Aktivnost: K803001 Nabava opreme za profesionalno vatrogastvo
Aktivnost: A803002 Decentralizirane funkcije - iznad minimalnog financijskog standarda
Aktivnost: A803003 Decentralizirane funkcije - minimalni financijski standard

Šifra	Naziv	Plan tekuće godine	Izvršenje tekuće godine	Indeks
	1	2	3	4=3/2*100
8030	Program: 8030 Profesionalno vatrogastvo - redovita djelatnost	4.465.000	2.144.941	48
A803003	Aktivnost: Decentralizirane funkcije - minimalni financijski standard	1.222.737	629.863	52
31	izvor - minimalni financijski standard	1.222.737	629.863	52
3	Rashodi poslovanja	1.222.737	629.863	52
31	Rashodi za zaposlene	1.055.291	522.000	49
311	Plaće		420.000	
3111	Plaća za zaposlene		420.000	
312	Ostali rashodi za zaposlene		0	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		0	
313	Doprinosi na plaće		102.000	
3131	Doprinos za mirovinsko na plaće		30.000	
3132	Doprinos za zdravstvo		72.000	
32	Materijalni rashodi	167.046	107.698	64
321	Naknade troškova zaposlenima		15.000	
3212	Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život		15.000	
322	Rashodi za materijal i energiju		52.360	
3222	Materijal i sirovine		6.600	
3223	Energija		18.340	
3224	Mateijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		14.898	
3225	Sitan inventar i auto gume		0	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		12.522	
323	Rashodi za usluge		26.592	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		4.451	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		21.536	
3234	Komunalne usluge		604	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		13.746	
3292	Premije osiguranja		13.200	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		546	
34	Financijski rashodi	400	165	41
343	Ostali financijski rashodi		165	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		165	
A803002	Aktivnost: Decentralizirane funkcije - iznad minimalnog financijskog standarda	2.711.263	1.337.859	49
11	izvor - opći prihodi i primitci	2.597.263	1.315.107	51
3	Rashodi poslovanja	2.597.263	1.315.107	51
31	Rashodi za zaposlene	2.369.109	1.218.441	51
311	Plaće		884.222	
3111	Plaća za zaposlene		818.215	
3113	Plaća za zaposlene - prekovremeni rad		66.007	
312	Ostali rashodi za zaposlene		142.792	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		142.792	
313	Doprinosi na plaće		191.427	
3131	Doprinos za mirovinsko na plaće		68.004	
3132	Doprinos za zdravstvo		123.423	
32	Materijalni rashodi	192.354	77.714	40
321	Naknade troškova zaposlenima		17.677	
3211	Službena putovanja		2.592	
3212	Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život		6.527	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		8.558	
322	Rashodi za materijal i energiju		34.388	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		3.959	
3222	Materijal i sirovine		4.125	
3223	Energija		2.336	
3224	Mateijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		10.715	
3225	Sitan inventar i auto gume		52	

3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		13.200	
323	Rashodi za usluge		12.171	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		1.071	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		4.796	
3233	Elektronski mediji		255	
3234	Komunalne usluge		378	
3236	Zdrastvene i veterinarske usluge		160	
3237	Intelektualne i osobne usluge		0	
3238	Računalne usluge		1.203	
3239	Ostale usluge		4.309	
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		0	
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		0	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		13.477	
3292	Premije osiguranja		9.865	
3293	Reprezentacija		522	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		3.091	
34	Financijski rashodi	800	187	23
343	Ostali financijski rashodi		187	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		187	
3432	Negativne tečajne razlike			
3433	Zatezne kamate			
3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi			
38	Ostali rashodi	35.000	18.765	54
381	Tekuće donacije		18.765	
3811	Tekuće donacije u novcu (mjesečna pomoć djeci poginulog vatrogasca)		18.765	
25	izvor - vlastiti prihodi	54.000	16.285	30
3	Rashodi poslovanja	54.000	16.285	30
31	Rashodi za zaposlene	3.000	0	0
311	Plaće		0	
3111	Plaća za zaposlene			
3113	Plaća za zaposlene - prekovremeni rad			
312	Ostali rashodi za zaposlene		0	
3121	Ostali rashodi za zaposlene			
313	Doprinosi na plaće			
3131	Doprinos za mirovinsko na plaće			
3132	Doprinos za zdrastvo			
32	Materijalni rashodi	50.600	16.038	32
321	Naknade troškova zaposlenima		1.204	
3211	Službena putovanja			
3212	Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život			
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		1.204	
322	Rashodi za materijal i energiju		11.404	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			
3222	Materijal i sirovine		11.326	
3223	Energija			
3224	Mateijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		78	
3225	Sitan inventar i auto gume			
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća			
323	Rashodi za usluge		3.430	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza			
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		3.305	
3233	Elektronski mediji			
3234	Komunalne usluge			
3235	Zakupnine i najamnine za opremu		2	
3236	Zdrastvene i veterinarske usluge			
3237	Intelektualne i osobne usluge			
3238	Računalne usluge			
3239	Ostale usluge		123	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			
3292	Premije osiguranja			
3293	Reprezentacija			
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			
34	Financijski rashodi	400	247	62
343	Ostali financijski rashodi		247	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		247	
42	Grad - pomoći iz državnog proračuna	0	0	
3	Rashodi poslovanja	0	0	
31	Rashodi za zaposlene	0	0	
311	Plaće		0	
3111	Plaća za zaposlene		0	
3113	Plaća za zaposlene - prekovremeni rad			
55	izvor - pomoći i donacije	60.000	6.468	11
3	Rashodi poslovanja	60.000	6.468	11
31	Rashodi za zaposlene	56.000	6.136	11

311	Plaće		1.447	
3111	Plaća za zaposlene			
3113	Plaća za zaposlene - prekovremeni rad		1.447	
312	Ostali rashodi za zaposlene		800	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		800	
313	Doprinosi na plaće		3.889	
3131	Doprinos za mirovinsko na plaće		1.253	
3132	Doprinos za zdrastvo		2.636	
32	Materijalni rashodi	4.000	332	8
321	Naknade troškova zaposlenima		332	
3211	Službena putovanja			
3212	Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život		332	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika			
322	Rashodi za materijal i energiju		0	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			
3222	Materijal i sirovine			
3223	Energija			
3224	Mateijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			
3225	Sitan inventar i auto gume			
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća			
K803001	Aktivnost: Nabava opreme za profesionalno vatrogastvo	531.000	177.219	33
11	izvor - opći prihodi i primitci	480.000	127.270	27
4	Rashodi za nabavu nefinancijske opreme	480.000	127.270	27
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	480.000	127.270	27
422	Postrojenja i oprema		2.957	
4221	Uredska oprema i namještaj		611	
4222	Komunikacijska oprema		0	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu		760	
4227	Uređaji, oprema i strojevi za ostale namjene		1.586	
423	Prijevozna sredstva		124.313	
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu - vatrogasna vozila		124.313	
25	izvor - vlastiti prihodi	1.000	0	0
4	Rashodi za nabavu nefinancijske opreme	1.000	0	0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.000	0	0
422	Postrojenja i oprema		0	
4221	Uredska oprema i namještaj			
4222	Komunikacijska oprema			
4223	Oprema za održavanje i zaštitu			
4227	Uređaji, oprema i strojevi za ostale namjene			
423	Prijevozna sredstva		0	
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu - vatrogasna vozila		0	
55	izvor - pomoći i donacije	0	0	0
4	Rashodi za nabavu nefinancijske opreme	0	0	0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0	0	0
422	Postrojenja i oprema		0	
4221	Uredska oprema i namještaj			
4222	Komunikacijska oprema		0	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu		0	
4227	Uređaji, oprema i strojevi za ostale namjene		0	
423	Prijevozna sredstva		0	
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu - vatrogasna vozila		0	
99	izvor - preneseni vlastiti prihodi	50.000	49.949	100
4	Rashodi za nabavu nefinancijske opreme	50.000	49.949	100
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	50.000	49.949	100
422	Postrojenja i oprema	0	4.959	
4221	Uredska oprema i namještaj			
4222	Komunikacijska oprema			
4223	Oprema za održavanje i zaštitu			
4226	Sportska oprema		4.959	
423	Prijevozna sredstva		44.990	
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu - vatrogasna vozila		44.990	

PRIHODI I RASHODI PO IZVORIMA FINANCIRANJA

oznaka izvora	naziv izvora financiranja	tekući plan za 2025	ostvarenje/izvršenje 1-6/2025	indeks
1		2,00	3,00	4=3/4*100
11	grad - opći prihodi i primitci			
	PRIHODI	3.077.263,00	1.067.735,81	34,70
	RASHODI	3.077.263,00	1.442.376,12	46,87
		0,00	-374.640,31	
31	grad - potpore za decentralizirane funkcije			
	PRIHODI	1.222.737,00	540.363,26	44,19
	RASHODI	1.222.737,00	629.863,26	51,51
		0,00	-89.500,00	
25	vlastiti prihodi			
	PRIHODI	55.000,00	49.284,42	89,61
	RASHODI	55.000,00	16.284,86	29,61
		0,00	32.999,56	
55	pomoći i donacije			
	PRIHODI	60.000,00	0,00	0,00
	RASHODI	60.000,00	6.467,62	10,78
		0,00	-6.467,62	
99	preneseni vlastiti prihodi			
	PRIHODI	50.000,00	108.678,40	217,36
	RASHODI	50.000,00	49.948,75	99,90
			58.729,65	

ukupni prihodi	4.465.000,00	1.766.061,89
ukupni rashodi	4.465.000,00	2.144.940,61
		-378.878,72
rezultat		-378.878,72

JVP „DUBROVAČKI VATROGASCI“ DUBROVNIK

Dubrovnik, 10. srpnja 2025. godine

OBRAZLOŽENJE

POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Zapovjednik

Zdravko Kovačić

UVOD

Polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju proračuna odnosno financijskog plana za 2025. godinu izrađuje se prema odredbama Zakona o proračunu (NN 144/21) članci 76.-91. i prema odredbama Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23).

Obaveza izrade izvještaja o izvršenju svakog proračunskog korisnika proizlazi iz činjenice da je financijski plan donesen na razini svakog korisnika i usvojen od strane njegovog upravljačkog tijela, a izvještaj o izvršenju pokazuje ostvarenje tog plana.

JVP „Dubrovački vatrogasci“ kao proračunski korisnik jedinice lokalne i područne samouprave svoj polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana treba predati svom upravljačkom tijelu na usvajanje do 31. srpnja tekuće godine, a potom u roku od 10 dana objaviti na web stranici JVP (godišnji izvještaj o izvršenju do 31. ožujka 2025.)

Ako upravljačko tijelo do 31. srpnja tekuće godine usvoji polugodišnji izvještaj o izvršenju (godišnji do 31. ožujka slijedeće godine) može se na Pitanje 62. u Upitniku o fiskalnoj odgovornosti pozitivno.

Usvajanje polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana mora biti regulirano statutima.

U čl. 86 Zakona stoji da je proračunski korisnik dužan upravljačkom tijelu, **u skladu s aktima kojima je uređen rad proračunskog korisnika**, dostaviti na usvajanje prijedlog godišnjeg i polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za proteklo razdoblje.

Izvještaj o izvršenju financijskog plana mora usvojiti upravljačko tijelo proračunskog korisnika neovisno o tome šalje li se izvještaj osnivaču ili ne.

Upravljačko tijelo proračunskog korisnika (Vatrogasno vijeće JVP) usvaja polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana, a ravnatelj/ica (zapovjednik JVP) predlaže prijedlog polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži:

1. Opći dio
 - Sažetak A. Računa prihoda i B. Računa financiranja
 - A. Račun prihoda i rashoda
 - o Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
 - o Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja
 - o Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji
 - B. Račun financiranja
2. Posebni dio – izvršenje rashoda i izdataka po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata
3. Obrazloženje - općeg i posebnog dijela
4. Posebni izvještaji
 - Izvještaj o korištenju proračunske zalihe
 - Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
 - Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

U skladu s navedenim JVP je izradila polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana, u prilogu se nalaze tablice:

1. Sažetak
2. Opći dio - Račun prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja
3. Opći dio - Račun prihoda i rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji
4. Opći dio - Račun financiranja (prazan)
5. Posebni dio - izvršenje rashoda i izdataka po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata
6. Sažetak prihoda i rashoda po izvorima financiranja (nije obavezan)

OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA

1. Sažetak

U prvoj tablici dan je sažetak računa prihoda i rashoda, računa financiranja i prenesenog viška kroz tri pokazatelja i to plan tekuće godine, izvršenje tekuće godine i izvršenje prethodne godine (za bolji prikaz izvještaja).

Izvršenje tekuće godine:

- Ukupno prihodi	1.657.383
- Ukupno rashodi	2.144.941
- manjak tek. godine	-487.557
- Preneseni višak	108.678
- Rezultat manjak	378.879

2. Opći dio - Račun prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja

U ovoj tablici dan je prikaz prihoda i rashoda poslovanja po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja i to izvršenje za prethodnu godinu pola godine, plan tekuće godine, izvršenje tekuće godine i indeks 2025/2024, te indeks 2025 godine.

Izvršenje tekuće godine i izvršenje prethodne godine dano je na 4. razinu, razinu odjeljka, a plan tekuće godine na 2. razinu, razinu skupine (onako kako je obaveza predaje i usvajanja računa prihoda i rashoda financijskog plana).

Indeks 2025, izvršenje pola godine u odnosu na plan ove godine (cijela godina) ukupno za prihode je 40, a za ukupne rashode 48.

Indeks 2025/2024 za ukupne prihode je 99, a za ukupne rashode je 127. Prihodi ove godine malo su manji u odnosu na prošlu godinu, a rashodi ove godine veći su u odnosu na prošlu godinu.

Kad pogledamo pojedinačno po izvorima financiranja vidimo da je:

- izvor 55 – pomoći i donacije, u tekućem razdoblju ove godine nije ostvaren, a prošle godine je bio 20.000 eur ,
- izvor 25 – vlastiti prihodi indeks 2025/2024 je malo povećan i iznosi 116, ostvareni su nešto veći vlastiti prihodi ove godine (6.897 eur više).
- izvor 11 – opći prihodi i primitci iz Grada, indeks 2025 je 32, a indeks 25/24 je 138.
- Izvor 31 – decentralizirana sredstva, indeks 25/24 je 107.

Što se tiče rashoda poslovanja ako je indeks odnosa prihoda/rashoda po nekom izvoru prihoda veći ove godine u odnosu na prošlu, ili možda manji, to je sve u skladu sa redovnim poslovanjem.

Neka odstupanja odnose se na troškove koji su planirani u financijskom planu, ali nisu kontinuirano, jednako raspoređeni kroz cijelu godinu, već terete ovo izvještajno razdoblje.

3. Opći dio - Račun prihoda i rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji

Treća tablica pokazuje prihod i rashod prema funkcijskoj klasifikaciji, 032-usluge protupožarne zaštite, kroz izvršenje prethodne godine, plan tekuće godine, izvršenje tekuće godine i indeks 25/24 i indeks 25.

4. Opći dio - Račun financiranja

Tablica prazna jer nije bilo primitaka i izdataka od financijske imovine ili zaduživanja.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA

5. Posebni dio - izvršenje rashoda i izdataka po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata

U posebnom dijelu prikazano je izvršenje rashoda i izdataka po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji raspoređenih u program koji se sastoji od tri aktivnosti i projekta pod kojim se JVP nalazi u proračunu Grada.

Dakle program profesionalno vatrogastvo prikazan je kroz plan rashoda za ovu godinu i izvršenje tekuće godine, te indeks 2025 po tri aktivnosti :

- A803003 Decentralizirane funkcije-minimalni financijski standard
- A803002 Decentralizirane funkcije-iznad minimalnog standarda
- K903001 Nabava opreme za profesionalno vatrogastvo

a rashodi svake aktivnosti prikazani su po izvorima financiranja i razrađeni u izvršenju na 4. razinu, a u planu na 2. razinu jer je plan rashoda usvojen na 2. razinu.

Kad pogledamo izvršenje po aktivnostima indeks je približan polovici plana za prve dvije aktivnosti:

- A803003 Decentralizirane funkcije-minimalni financijski standard - indeks je 52
- A803002 Decentralizirane funkcije-iznad minimalnog standarda - indeks je 49

Aktivnost K903001 Nabava opreme za profesionalno vatrogastvo - indeks je 33, razlog tome je jer trošak nije kontinuirano mjesečno raspoređen, već po nastanku istog tereti to razdoblje, a najveći rashod ove aktivnosti je nabavka vatrogasnog vozila čija realizacija bi se mogla očekivati u zadnjem kvartalu godine. Vatrogasna vozila u planu su i bite će realizirana iz dva izvora 11-opći prihodi i primitci iz Grada 440.000 eur i 99-preneseni vlastiti prihodi 50.000 eur.

6. Sažetak prihoda i rashoda po izvorima financiranja

Zadnja tablica, sažetak prihoda i rashoda po izvorima nije obavezna, ali daje prikladan prikaz plana prihoda i rashoda i ostvarenja za pola godine po svakoj pojedinom izvoru financiranja