

JVP „DUBROVAČKI VATROGASCI“ DUBROVNIK

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA
I FINACIJSKOG PLANA
za 2026. godinu**

Zapovjednik JVP
Zdrayko Kovačić



Izvještaj izrađen u Dubrovniku 10. srpnja 2026. godine

Izvještaj usvojen na sjednici Vatrogasnog vijeća JVP Dubrovački vatrogasci dana 27. srpnja 2026. godine

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2026. godinu

- OPĆI DIO -

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

PRIHODI/RASHODI TEKUĆA GODINA	Izvršenje prethodne godine	Plan tekuće godine	Izvršenje tekuće godine
PRIHODI UKUPNO	1.657.383	4.865.000	2.343.093
PRIHODI POSLOVANJA	1.657.383	4.865.000	2.343.093
PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	0		0
RASHODI UKUPNO	2.144.941	4.915.000	2.068.497
RASHODI POSLOVANJA	1.967.722	4.372.500	2.034.430
RASHODI ZA NEFINACIJSKU IMOVINU	177.219	542.500	34.066
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-487.557	-50.000	274.597

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

RAČUN FINANCIRANJA	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 FINANCIRANJE	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	108.678	50.000	-454.848
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI		50.000	-454.848

VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE+PRENESENI RAZULTAT	-378.879	0	-180.252
---	----------	---	----------

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA za razdoblje 2019.
- opći dio -
RAČUN PRIHODA I RASHODA po ekonomskoj klasifikaciji

PRIHODI POSLOVANJA

Razred	Skupina/ podskupina/ odjeljak	Izvor	Naziv računa
1			
6			Prihodi poslovanja
	63		Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna
	634		<i>Pomoći od izvanproračunskih korisnika</i>
	6341		Tekuće pomoći od izvanprorač. korisnika (ŽVZ sezanci i operat. centar)
	636		<i>Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan</i>
	6361		Tekuće pomoći iz državnog proračuna
	638		<i>Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava</i>
	6381		Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava
	6382		Kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava
		55	<i>Pomoći i donacije</i>
	66		Prihodi od prodaje proizvoda i robe, pruženih usluga i prihodi od donacija
	661		<i>Prihodi od prodaje proizvoda i robe, pruženih usluga</i>
	6614		Prihodi od prodaje robe - butiga vatrogasne opreme
	6615		Prihodi od usluga (servis aparata, osiguranja, radovi, prijevoz vode....)
	663		<i>Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna</i>
	6632		Kapitalne donacije (od neprofitnih organizacija)
	64		Prihodi od imovine
	641		<i>Prihodi od financijske imovine</i>
	6413		Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju
	6415		Prihodi od poz. tečajnih razlika
	65		Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, po pos.propis. i naknada
	652		<i>Prihodi po posebnim propisima</i>
	6526		Ostali nespomenuti prihodi - osiguranja, refundacija štete
		25	<i>Vlastiti prihodi</i>
	67		Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovorenih obaveza
	671		<i>Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti</i>
	6711		Prihodi iz proračuna za rashode poslovanja
	6712		Prihodi iz proračuna za nabavu nefinancijske imovine
		11	<i>Opći prihodi i primitci - Grad</i>
	67		Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovorenih obaveza
	671		<i>Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti</i>
	6711		Prihodi iz nadležnog proračuna za rashode poslovanja
		31	<i>Sredstva minimuma - decentralizirana sredstva</i>
	67		Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovorenih obaveza
	671		<i>Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti</i>
	6711		Prihodi iz nadležnog proračuna za rashode poslovanja
		42	<i>Grad - pomoći</i>

7			Prihodi od prodaje nefinancijske imovina
	72		Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine
	723		Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava
	7231		Prijevozna sredstva u cestovnom prometu
		25	Vlastiti prihodi
UKUPNO PRIHODI 2024.			
9	922	99	Preneseni vlastiti prihodi
UKUPNO PRIHODI			
RASHODI POSLOVANJA I RASHODI ZA NABAVKU NEFI			
Razred	Skupina/ podskupina/ odjeljak	Izvor	Naziv računa
1			
3			Rashodi poslovanja
	31		Rashodi za zaposlene
	311		Plaće - bruto
	3111		Plaća za zaposlene
	3113		Plaća za zaposlene - prekovremeni rad
	312		Ostali rashodi za zaposlene
	3121		Ostali rashodi za zaposlene
	313		Doprinosi na plaće
	3131		Doprinos za mirovinsko na plaće
	3132		Doprinos za zdravstvo
	32		Materijalni rashodi
	321		Naknade troškova zaposlenima
	3211		Službena putovanja
	3212		Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život
	3213		Stručno usavršavanje zaposlenika
	322		Rashodi za materijal i energiju
	3221		Uredski materijal i ostali materijalni rashodi
	3222		Materijal i sirovine
	3223		Energija
	3224		Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje
	3225		Sitan inventar i auto gume
	3227		Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća
	323		Rashodi za usluge
	3231		Usluge telefona, pošte i prijevoza
	3232		Usluge tekućeg i investicijskog održavanja
	3233		Usluge promidžbe i informiranja
	3234		Komunalne usluge
	3235		Zakupnine i najamnine za opremu
	3236		Zdravstvene i veterinarske usluge
	3237		Intelektualne i osobne usluge
	3238		Računalne usluge
	3239		Ostale usluge
	324		Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa
	3241		Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa
	329		Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

	3291	Naknade za rad članovima predstavničkih tijela
	3292	Premije osiguranja
	3293	Reprezentacija
	3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja
	34	Financijski rashodi
	343	<i>Ostali financijski rashodi</i>
	3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa
	3432	Negativne tečajne razlike
	3433	Zatezne kamate
	3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi
	38	Ostali rashodi
	381	<i>Tekuće donacije</i>
	3811	Tekuće donacije u novcu (pomoć djeci poginulog vatrogasca)
4		Rashodi za nabavku nefinancijske imovine
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine
	422	<i>Postrojenja i oprema</i>
	4221	Uredska oprema i namještaj
	4222	Komunikacijska oprema
	4223	Oprema za održavanje i zaštitu
	4226	Sportska oprema
	4227	Uređaji, oprema i strojevi za ostale namjene
	423	<i>Prijevozna sredstva</i>
	4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu - vatrogasna vozila
		UKUPNO RASHODI (3 + 4)
	11	<i>Opći prihodi i primitci - Grad</i>
3		Rashodi poslovanja
	31	Rashodi za zaposlene
	311	<i>Plaće - bruto</i>
	3111	Plaća za zaposlene
	312	<i>Ostali rashodi za zaposlene</i>
	3121	Ostali rashodi za zaposlene
	313	<i>Doprinosi na plaće</i>
	3131	Doprinos za mirovinsko na plaće
	3132	Doprinos za zdravstvo
	32	Materijalni rashodi
	321	<i>Naknade troškova zaposlenima</i>
	3212	Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život
	322	<i>Rashodi za materijal i energiju</i>
	3222	Materijal i sirovine
	3223	Energija
	3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje
	3225	Sitan inventar i auto gume
	3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća
	323	<i>Rashodi za usluge</i>
	3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza
	3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja
	3234	Komunalne usluge
	329	<i>Ostali nespomenuti rashodi poslovanja</i>
	3292	Premije osiguranja
	3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

	34	Financijski rashodi
	343	<i>Ostali financijski rashodi</i>
	3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa
	31	<i>Decentralizirane funkcije - minimalni financijski standard</i>
3		Rashodi poslovanja
	31	Rashodi za zaposlene
	311	<i>Plaće - bruto</i>
	3111	Plaća za zaposlene
	3113	Plaća za zaposlene - prekovremeni rad
	42	<i>Grad - pomoći</i>
3		Rashodi poslovanja
	31	Rashodi za zaposlene
	311	<i>Plaće - bruto</i>
	3111	Plaća za zaposlene
	3113	Plaća za zaposlene - prekovremeni rad
	312	<i>Ostali rashodi za zaposlene</i>
	3121	Ostali rashodi za zaposlene
	313	<i>Doprinosi na plaće</i>
	3131	Doprinos za mirovinsko na plaće
	3132	Doprinos za zdravstvo
	32	Materijalni rashodi
	321	<i>Naknade troškova zaposlenima</i>
	3211	Službena putovanja
	3212	Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život
	3213	Stručno usavršavanje zaposlenika
	322	<i>Rashodi za materijal i energiju</i>
	3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi
	3222	Materijal i sirovine
	3223	Energija
	3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje
	3225	Sitan inventar i auto gume
	3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća
	323	<i>Rashodi za usluge</i>
	3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza
	3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja
	3233	Usluge promidžbe i informiranja
	3234	Komunalne usluge
	3235	Zakupnine i najamnine za opremu
	3236	Zdravstvene i veterinarske usluge
	3237	Intelektualne i osobne usluge
	3238	Računalne usluge
	3239	Ostale usluge
	329	<i>Ostali nespomenuti rashodi poslovanja</i>
	3291	Naknade za rad članovima predstavničkih tijela
	3292	Premije osiguranja
	3293	Reprezentacija
	3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja
	34	Financijski rashodi
	343	<i>Ostali financijski rashodi</i>
	3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa

	3432	Negativne tečajne razlike
	3433	Zatezne kamate
	3434	Ostali nespomenuti finansijski rashodi
	38	Ostali rashodi
	381	<i>Tekuće donacije</i>
	3811	Tekuće donacije u novcu (pomoć djeci poginulog vatrogasca)
4		Rashodi za nabavku nefinancijske imovine
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine
	422	<i>Postrojenja i oprema</i>
	4221	Uredska oprema i namještaj
	4222	Komunikacijska oprema
	4223	Oprema za održavanje i zaštitu
	4226	Sportska oprema
	423	<i>Prijevozna sredstva</i>
	4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu - vatrogasna vozila
		UKUPNO RASHODI (3 + 4)
	25	<i>Vlastiti prihodi</i>
3		Rashodi poslovanja
	31	Rashodi za zaposlene
	311	<i>Plaće - bruto</i>
	3111	Plaća za zaposlene
	3113	Plaća za zaposlene - prekovremeni rad
	312	<i>Ostali rashodi za zaposlene</i>
	3121	Ostali rashodi za zaposlene
	313	<i>Doprinosi na plaće</i>
	3131	Doprinos za mirovinsko na plaće
	3132	Doprinos za zdravstvo
	32	Materijalni rashodi
	321	<i>Naknade troškova zaposlenima</i>
	3211	Službena putovanja
	3212	Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život
	3213	Stručno usavršavanje zaposlenika
	322	<i>Rashodi za materijal i energiju</i>
	3223	Energija
	3225	Sitan inventar i auto gume
	3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća
4		Rashodi za nabavku nefinancijske imovine
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine
	422	<i>Postrojenja i oprema</i>
	4221	Uredska oprema i namještaj
	4222	Komunikacijska oprema
	4223	Oprema za održavanje i zaštitu
	4227	Uređaji, oprema i strojevi za ostale namjene
	423	<i>Prijevozna sredstva</i>
	4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu - vatrogasna vozila
		UKUPNO RASHODI (3 + 4)
	55	<i>Pomoći i donacije</i>
3		Rashodi poslovanja
	32	Materijalni rashodi
	322	<i>Rashodi za materijal i energiju</i>

	3223		Energija
	3225		Sitan inventar i auto gume
	3227		Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća
4			Rashodi za nabavku nefinancijske imovine
	42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine
	422		<i>Postrojenja i oprema</i>
	4221		Uredska oprema i namještaj
	4222		Komunikacijska oprema
	4223		Oprema za održavanje i zaštitu
	4226		Sportska oprema
	423		<i>Prijevozna sredstva</i>
	4231		Prijevozna sredstva u cestovnom prometu - vatrogasna vozila
		99	<i>preneseni vlastiti prigodi</i>
UKUPNO RASHODI			

Dubrovnik, 10. srpnja 2026. god.

doblje 1-6/2026 . godine

ciji i izvorima prihoda

Izvršenje prethodne godine	Plan tekuće godine	Izvršenje tekuće godine	Indeks 2026/2025	Indeks 2026
2	3	4	$5=4/2*100$	$6=4/3*100$
1.657.384	4.865.000	2.343.093	141	48
0	66.000	0	0	0
0		0	0	
0		0	0	
0		0	0	
0		0	0	
0		0	0	
0		0	0	
			0	
			0	
0	66.000	0	0	0
46.814	73.000	63.322	135	87
46.814		63.322	135	
6.398		2.938	46	
40.416		60.384	149	
0		0	0	
			0	
1	100	1	0	1
1		1	0	
1		1	0	
0		0	0	
2.470	900	1.206	0	134
2.470		1.206	0	
2.470		1.206	0	
49.284	74.000	64.529	131	87
978.236	3.416.672	1.741.317	178	51
978.236		1.741.317	178	
975.278		1.467.968	151	
2.957		273.349	9.243	
978.236	3.416.672	1.741.317	178	51
629.863	1.308.328	537.247	85	41
629.863		537.247	85	
629.863		537.247	85	
629.863	1.308.328	537.247	85	41
0	0	0	0	0
0		0	0	
0		0	0	
0	0	0	0	0

0	0	0		
0	0	0	0	0
0	0	0	0	
0	0	0	0	
0	0	0	0	0
1.657.384	4.865.000	2.343.093	141	48
108.678	50.000	121.512	112	243
1.766.062	4.915.000	2.464.605	140	50

NANCIJSKE IMOVINE

Izvršenje prethodne godine	Plan tekuće godine	Izvršenje tekuće godine	Indeks 2026/2025	Indeks 2026
2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
1.315.106	2.916.172	1.478.729	112	51
1.218.441	2.616.118	1.397.856	115	53
884.222		1.008.660	114	
818.215		927.530	113	
66.007		81.130	123	
142.792		168.749	118	
142.792		168.749	118	
191.427		220.447	115	
68.004		77.683	114	
123.423		142.764	116	
77.714	259.204	60.142	77	23
17.677		18.947	107	
2.592		2.112	81	
6.527		9.312	143	
8.558		7.522	88	
34.388		20.819	61	
3.959		3.319	84	
4.125		5.369	0	
2.336		2.140	92	
10.715		9.910	92	
52		81	156	
13.200		0	0	
12.171		8.041	66	
1.071		60	6	
4.796		2.463	51	
255		255	100	
378		81	21	
0		0	0	
160		327	0	
0		0	0	
1.203		1.212	101	
4.309		3.643	85	
0		0	0	
			0	
13.477		12.336	92	

			0	
9.865		9.474	96	
522		1.361	261	
3.091		1.501	49	
186	850	206	110	24
186		206	110	
186		206	110	
0		0	0	
			0	
0		0	0	
18.765	40.000	20.525	0	51
18.765		20.525	0	
18.765		20.525	0	
127.270	500.500	31.133	24	6
127.270	500.500	31.133	24	6
2.957		31.133	1.053	
611		4.499	736	
		7.550	0	
760		12.102	1.592	
0		6.809	0	
1.586		174	11	
124.313		0	0	
124.313		0	0	
1.442.376	3.416.672	1.509.862	105	44
1.442.376	3.416.672	1.509.862	105	44
629.863	1.308.328	537.247	85	41
522.000	1.080.882	436.000	84	40
420.000		350.000	83	
420.000		350.000	83	
0		1.000	0	
0		1.000	0	
102.000		85.000	83	
30.000		25.000	83	
72.000		60.000	83	
107.698	227.046	100.889	94	44
15.000		12.500	83	
15.000		12.500	83	
52.360		49.944	95	
6.600		6.600	0	
18.340		24.679	135	
14.898		18.282	123	
0		383	0	
12.522		0	0	
26.592		24.245	91	
4.451		5.456	123	
21.536		17.896	83	
604		893	148	
13.746		14.200	103	
13.200		13.200	100	
546		1.000	0	

165	400	359	217	90
165		359	217	
165		359	217	
589.974	1.308.328	537.247	91	41
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	
0		0	0	
			0	
0	0	0	0	0
16.285	72.000	12.767	78	18
0	3.000	0	0	0
0		0	0	
			0	
			0	
0		0	0	
			0	
0		0	0	
			0	
			0	
16.039	68.600	12.767	80	19
1.204		180	0	
		180	0	
			0	
1.204		0	0	
11.404		8.240	72	
		514	0	
11.326		7.132	63	
			0	
78		593	0	
			0	
			0	
3.431		2.925	0	
		1.270	0	
3.305		1.256	0	
			0	
		236	0	
2		162	0	
0		0	0	
0		0	0	
			0	
124		0	0	
		1.422	0	
0		0	0	
			0	
			0	
		1.422	0	
247	400	0	0	0
247		0	0	
247			0	

0		0	0	
			0	
0		0	0	
0		0	0	0
0		0	0	
			0	
0	2.000	1.446	0	72
0	2.000	1.446	0	72
0		1.446	0	
		993	0	
			0	
			0	
		453	0	
0		0	0	
			0	
16.285	74.000	14.212	87	19
13.261	74.000	14.212	107	19
6.468	66.000	5.687	88	9
6.136	64.000	5.230	85	8
1.447		395	27	
			0	
1.447		395	27	
800		900	113	
800		900	113	
3.889		3.934	0	
1.253		1.267	0	
2.636		2.667	0	
332	2.000	458	138	23
332		458	138	
			0	
332		458	138	
			0	
0		0	0	
			0	
			0	
			0	
0	0	0	0	0
0		0	0	0
0		0	0	
			0	
			0	
			0	
			0	
0		0	0	
			0	
6.468	66.000	5.687	88	9
6.468	66.000	5.687	88	9
0	10.000	0	0	0
0	10.000	0	0	0
0	10.000	0	0	0

			0	
			0	
			0	
49.949	50.000	1.488	3	3
49.949	50.000	1.488	3	3
4.959		1.488	30	
			0	
			0	
		1.488	0	
4.959			0	
44.990	50.000	0	0	
44.990	50.000		0	
0	50.000	1.488	0	3
2.144.941	4.915.000	2.068.497	96	42

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2026. 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	2.144.941	4.915.000	2.068.497	96	42
03 Javni red i sigurnost	2.144.941	4.915.000	2.068.497	96	42
032 Usluge protupožarne zaštite	2.144.941	4.915.000	2.068.497	96	42

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2026. 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	<i>Namjenski primici od zaduživanja</i>	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	<i>Opći prihodi i primici</i>	0	0	0		

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PL - POSEBNI DIO -

Izvršenje rashoda i izdataka po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji raspoređenih u pro

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
1	
8030	Program: 8030 Profesionalno vatrogastvo - redovita djelatnost
A803003	Aktivnost: Decentralizirane funkcije - minimalni financijski standard
31	izvor - minimalni financijski standard
3	Rashodi poslovanja
31	Rashodi za zaposlene
311	Plaće
3111	Plaća za zaposlene
312	Ostali rashodi za zaposlene
3121	Ostali rashodi za zaposlene
313	Doprinosi na plaće
3131	Doprinos za mirovinsko na plaće
3132	Doprinos za zdravstvo
32	Materijalni rashodi
321	Naknade troškova zaposlenima
3212	Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život
322	Rashodi za materijal i energiju
3222	Materijal i sirovine
3223	Energija
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje
3225	Sitan inventar i auto gume
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća
323	Rashodi za usluge
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja
3234	Komunalne usluge
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja
3292	Premije osiguranja
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja
34	Financijski rashodi
343	Ostali financijski rashodi

3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa
A803002	Aktivnost: Decentralizirane funkcije - iznad minimalnog financijskog standarda
11	izvor - opći prihodi i primitci
3	Rashodi poslovanja
31	Rashodi za zaposlene
311	Plaće
3111	Plaća za zaposlene
3113	Plaća za zaposlene - prekovremeni rad
312	Ostali rashodi za zaposlene
3121	Ostali rashodi za zaposlene
313	Doprinosi na plaće
3131	Doprinos za mirovinsko na plaće
3132	Doprinos za zdravstvo
32	Materijalni rashodi
321	Naknade troškova zaposlenima
3211	Službena putovanja
3212	Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika
322	Rashodi za materijal i energiju
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi
3222	Materijal i sirovine
3223	Energija
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje
3225	Sitan inventar i auto gume
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća
323	Rashodi za usluge
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja
3233	Elektronski mediji
3234	Komunalne usluge
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge
3237	Intelektualne i osobne usluge
3238	Računalne usluge
3239	Ostale usluge
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja
3292	Premije osiguranja
3293	Reprezentacija
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja
34	Financijski rashodi
343	Ostali financijski rashodi
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa
3432	Negativne tečajne razlike
3433	Zatezne kamate
3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi
38	Ostali rashodi
381	Tekuće donacije
3811	Tekuće donacije u novcu (mjesečna pomoć djeci poginulog vatrogasca)
25	izvor - vlastiti prihodi

3	Rashodi poslovanja
31	Rashodi za zaposlene
311	Plaće
3111	Plaća za zaposlene
3113	Plaća za zaposlene - prekovremeni rad
312	Ostali rashodi za zaposlene
3121	Ostali rashodi za zaposlene
313	Doprinosi na plaće
3131	Doprinos za mirovinsko na plaće
3132	Doprinos za zdravstvo
32	Materijalni rashodi
321	Naknade troškova zaposlenima
3211	Službena putovanja
3212	Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika
322	Rashodi za materijal i energiju
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi
3222	Materijal i sirovine
3223	Energija
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje
3225	Sitan inventar i auto gume
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća
323	Rashodi za usluge
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja
3233	Elektronski mediji
3234	Komunalne usluge
3235	Zakupnine i najamnine za opremu
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge
3237	Intelektualne i osobne usluge
3238	Računalne usluge
3239	Ostale usluge
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja
3292	Premije osiguranja
3293	Reprezentacija
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja
34	Financijski rashodi
343	Ostali financijski rashodi
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa
42	Grad - pomoći iz državnog proračuna
3	Rashodi poslovanja
31	Rashodi za zaposlene
311	Plaće
3111	Plaća za zaposlene
3113	Plaća za zaposlene - prekovremeni rad
55	izvor - pomoći i donacije
3	Rashodi poslovanja
31	Rashodi za zaposlene
311	Plaće
3111	Plaća za zaposlene

3113	Plaća za zaposlene - prekovremeni rad
312	Ostali rashodi za zaposlene
3121	Ostali rashodi za zaposlene
313	Doprinosi na plaće
3131	Doprinos za mirovinsko na plaće
3132	Doprinos za zdravstvo
32	Materijalni rashodi
321	Naknade troškova zaposlenima
3211	Službena putovanja
3212	Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika
322	Rashodi za materijal i energiju
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi
3222	Materijal i sirovine
3223	Energija
3224	Materijal 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
11	izvor - opći prihodi i primitci
4	Rashodi za nabavu nefinancijske opreme
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine
422	Postrojenja i oprema
4221	Uredska oprema i namještaj
4222	Komunikacijska oprema
4223	Oprema za održavanje i zaštitu
4226	Sportska oprema
4227	Oprema
423	Prijevozna sredstva
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu - vatrogasna vozila
25	izvor - vlastiti prihodi
4	Rashodi za nabavu nefinancijske opreme
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine
422	Postrojenja i oprema
4221	Uredska oprema i namještaj
4222	Komunikacijska oprema
4223	Oprema za održavanje i zaštitu
4226	Sportska oprema
423	Prijevozna sredstva
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu - vatrogasna vozila
55	izvor - pomoći i donacije
4	Rashodi za nabavu nefinancijske opreme
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine
422	Postrojenja i oprema
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
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu - vatrogasna vozila

99	izvor - preneseni vlastiti prihodi
3	Rashodi poslovanja
32	Materijalni rashodi
322	Rashodi za materijal i energiju
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća
4	Rashodi za nabavu nefinancijske opreme
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine
422	Postrojenja i oprema
4221	Uredska oprema i namještaj
4222	Komunikacijska oprema
4223	Oprema za održavanje i zaštitu
4226	Sportska oprema
423	Prijevozna sredstva
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu - vatrogasna vozila

ANA ZA 2026. godinu

igrame koji se sastoje od aktivnosti i projekata

Plan tekuće godine	Izvršenje tekuće godine	Indeks
2	3	$4=3/2*100$
4.915.000	2.068.497	42
1.308.328	537.247	41
1.308.328	537.247	41
1.308.328	537.247	41
1.080.882	436.000	40
	350.000	
	350.000	
	1.000	
	1.000	
	85.000	
	25.000	
	60.000	
227.046	100.889	44
	12.500	
	12.500	
	49.944	
	6.600	
	24.679	
	18.282	
	383	
	0	
	24.245	
	5.456	
	17.896	
	893	
	14.200	
	13.200	
	1.000	
400	359	90
	359	

	359	
3.054.172	1.497.183	49
2.916.172	1.478.729	51
2.916.172	1.478.729	51
2.616.118	1.397.856	53
	1.008.660	
	927.530	
	81.130	
	168.749	
	168.749	
	220.447	
	77.683	
	142.764	
259.204	60.142	23
	18.947	
	2.112	
	9.312	
	7.522	
	20.819	
	3.319	
	5.369	
	2.140	
	9.910	
	81	
	0	
	8.041	
	60	
	2.463	
	255	
	81	
	327	
	0	
	1.212	
	3.643	
	0	
	0	
	12.336	
	9.474	
	1.361	
	1.501	
850	206	24
	206	
	206	
40.000	20.525	51
	20.525	
	20.525	
72.000	12.767	18

72.000	12.767	18
3.000	0	0
	0	
	0	
68.600	12.767	19
	180	
	180	
	8.240	
	514	
	7.132	
	593	
	2.925	
	1.270	
	1.256	
	236	
	162	
	1.422	
	1.422	
400	0	0
	0	
0	0	
0	0	
	0	
	0	
66.000	5.687	9
66.000	5.687	9
64.000	5.230	8
	395	

	395	
	900	
	900	
	3.934	
	1.267	
	2.667	
2.000	458	23
	458	
	458	
	0	
552.500	34.066	6
500.500	31.133	6
500.500	31.133	6
500.500	31.133	6
	31.133	
	4.499	
	7.550	
	12.102	
	6.809	
	174	
	0	
	0	
2.000	1.446	72
2.000	1.446	72
2.000	1.446	72
	1.446	
	993	
	453	
	0	
	0	
0	0	0
0	0	0
	0	
	0	
	0	
	0	
	0	
	0	

50.000	1.488	3
10.000	0	0
10.000	0	0
10.000	0	0
10.000		0
40.000	1.488	4
40.000	1.488	4
0	1.488	
	1.488	
	0	

PRIHODI I RASHODI PO IZVORIMA FINANCIRANJA

oznaka izvora	naziv izvora financiranja	tekući plan za 2026	ostvarenje/izvršenje 1-6/2026	indeks
1		2,00	3,00	4=3/4*100
11	grad - opći prihodi i primitci			
	PRIHODI	3.416.672,00	1.741.316,96	50,97
	RASHODI	3.416.672,00	1.509.862,02	44,19
		0,00	231.454,94	
31	grad - potpore za decentralizirane funkcije			
	PRIHODI	1.308.328,00	537.247,30	41,06
	RASHODI	1.308.328,00	537.247,30	41,06
		0,00	0,00	
25	vlastiti prihodi			
	PRIHODI	74.000,00	64.529,22	87,20
	RASHODI	74.000,00	14.212,07	19,21
		0,00	50.317,15	
55	pomoći i donacije			
	PRIHODI	66.000,00	0,00	0,00
	RASHODI	66.000,00	5.687,42	8,62
		0,00	-5.687,42	
99	preneseni vlastiti prihodi			
	PRIHODI	50.000,00	121.512,13	243,02
	RASHODI	50.000,00	1.487,83	2,98
			120.024,30	

ukupni prihodi	4.915.000,00	2.464.605,61
ukupni rashodi	4.915.000,00	2.068.496,64
		396.108,97
rezultat 2026.		396.108,97
preneseni manjak grad izvor 11		-576.360,24
rezultat 1-6/2026 = manjak za pokriće u narednom razdoblju		-180.251,27

JVP „DUBROVAČKI VATROGASCI“ DUBROVNIK

Dubrovnik, 10. srpnja 2026. godine

OBRAZLOŽENJE

POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Zapovjednik

Zdravko Kovačić

UVOD

Polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju proračuna odnosno financijskog plana za 2026. 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	2.343.093
- Ukupno rashodi	2.068.497
- višak tek. godine	274.597
- Preneseni manjak	454.848
- Rezultat manjak	180.252

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 2026/2025, te indeks 2026 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 2026, izvršenje pola godine u odnosu na plan ove godine (cijela godina) ukupno za prihode je 50, a za ukupne rashode 42.

Indeks 2026/2025 za ukupne prihode je 140, a za ukupne rashode je 96. Prihodi ove godine veći su u odnosu na prošlu godinu, a rashodi ove godine manji su u odnosu na prošlu godinu.

Kad pogledamo prihode pojedinačno po izvorima financiranja vidimo da je:

- izvor 55 - pomoći i donacije, u tekućem razdoblju ove godine nije ostvaren (pomoć iz države za isplatu plaće sezonicima),
- izvor 25 - vlastiti prihodi indeks 2026/2025 je povećan i iznosi 131, ostvareni su nešto veći vlastiti prihodi ove godine (15.245 eur više).
- izvor 11 - opći prihodi i primitci iz Grada, indeks 2026 je 51, a indeks 26/25 je 178. Razlog povećanju prihoda iz Grada izvor 11 je što je Grad podmirio račune koje smo zaprimili krajem prosinca u siječnju, te doznačio sredstva za isplatu plaće za 12/25, a što je prihod u ovoj godini (rezultat 2025. je manjak prihoda izvora 11 576.360,24 eur odnosno 333.872,06 manjak prihoda poslovanja (plaća 12/25 i obaveze prema dobavljačima) i 242.488,18 manjak prihoda nefinancijske imovine (rn za cisternu 235.000,00 i obaveze za opremu 8.876,30 eur).
- Izvor 31 - decentralizirana sredstva, indeks 26/25 je 85.

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 26/25 i indeks 26.

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 8030-profesionalno vatrogastvo koji se sastoji od tri aktivnosti 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 2026 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 42
- A803002 Decentralizirane funkcije-iznad minimalnog standarda - indeks je 49

Aktivnost K903001 Nabava opreme za profesionalno vatrogastvo - indeks je 6, 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 izvora 11-opći prihodi i primitci iz Grada 400.000 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.