

REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO - GORANSKA ŽUPANIJA
JAVNA VATROGASNA POSTROJBA DELNICE
SUPILOVA 78
51300 DELNICE

Delnice, 22. rujan 2025.

Grad Delnice
Odjel gradske uprave
za lokalnu samoupravu, društvene djelatnosti i opće poslove

Predmet: Prijedlog II. rebalansa Financijskog plana Javne vatrogasne postrojbe Delnice,
Delnice za 2025. g.

II. izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2025. godinu pristupa se prvenstveno zbog usklađenja prihoda i rashoda Javne vatrogasne postrojbe Delnice, te očekivanim projekcijama kroz 2025. proračunsku godinu.

Sukladno dosadašnjim planiranim prihoda i rashodima za proračunsku 2025. godinu, te u skladu s dodatno planiranim aktivnostima, izvršeno je usklađenje prihoda i rashoda, te je sljedećim izmjenama i dopunama utvrđena izmjena Financijskog plana za 2025. godinu za ukupno 6.389,00 eura.

Važno je napomenuti kako je financijski rezultat poslovanja na kraju 2024. godine ostvaren u ukupnom manjku prihoda u iznosu od -37.425,01 eura, koji je nastao zbog razlike između evidentiranih 12 mjesečnih rashoda plaća i 12 mjesečnih rashoda materijalnih troškova, a ostvarenih 11 mjesečnih prihoda za podmirenje troškova plaće i 11 mjesečnih prihoda za podmirenje materijalnih troškova. Plaća ostvarena za prosinac 2024. godine, kao i svi materijalni troškovi za prosinac 2024. godine podmireni su prihodom koji je ostvaren u siječnju 2025. godine. Upravo takav disbalans između prihoda i rashoda rezultirao je manjkom.

Kako se manjak ne bi u cijelosti podmirio povećanje prihoda na izvoru Osnivača, kroz temeljnu analizu umanjili su se rashodi na navedenom izvoru koji nisu ostvareni do sada, kako bi povećanje Financijskog plana bilo minimalno.

U odnosu na Financijski plan 2025 godine, II. izmjene i dopune financijskog plana Javne vatrogasne postrojbe Delnice, odnose se na sljedeće promjene:

- **Smanjenje pozicije rashoda na izvoru Grad :**

- pozicija 369.1 – Plaće za zaposlene – smanjenje za 2.800,00 eura – uzimajući u obzir kako do kraja 2025. proračunske godine je preostalo još četiri mjeseca, utvrdili smo kako je potrebno umanjiti navedeni rashod, zbog toga jer je Financijskim planom ovaj rashod planiran sa zaposlenjem dodatnog radnika početkom 2025. godine. Kako će se navedeno realizirati tek u listopadu, umanjili smo troškove plaće za 2.800,00 na izvoru Osnivača.
- pozicija 371 – Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje – smanjenje za 1.700,00 eura – prateći smanjenje troškova plaće zbog kasnije realiziranog plana zaposlenja dodatnog djelatnika, takav trend prati i rashod za obvezno zdravstveno osiguranje
- pozicija 371.2 – Doprinosi za mirovinsko osiguranje – smanjenje za 1.200,00 eura – smanjenje koje prati smanjenje svih obaveza za zaposlene planiranih Financijskim planom za dodatnog djelatnika za 2025 godinu
- pozicija 438.8 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – smanjenje za 1.000,00 eura – navedena pozicija je planirana za neplanirane troškove poslovanja Javne vatrogasne postrojbe Delnice, no kako do rujna nije ostvaren trošak po navedenoj poziciji, umanjena je za 1.000,00 eura.
- pozicija 456.8 – Računala i računalna oprema – smanjenje za 1.000,00 eura – zbog planirane nabavke računalne opreme Financijskim planom na navedenu poziciju planiran je trošak u iznosu od 1.000,00 eura koji je II. Izmjenama i dopunama Financijskog plana umanjen za 1.000,00 eura zbog povećanja troškova na prioritetnim pozicijama za tekuću godinu.
- pozicija – 456.5 – Regres za godišnji odmor – smanjenje za 300,00 eura – uzimajući ostvarenje u obzir, iako je umanjeno minimalno, plan smo umanjili za 300,00 eura jer se navedena pozicija do kraja proračunske godine neće koristiti.

- **Povećanje pozicije rashoda na izvoru Grad :**

- pozicija 394.1. – Nagrade – povećanje za 2.000,00 eura – povećanje navedenog prihoda je zapravo i povratak iznosa na „staro“, u iznosu od 7.700,00 eura koji je naveden Financijskim planom za 2025. godinu, tijekom godine se umanjio za 2.000,00 eura zbog otvaranja novog neplanirano troška za naknadu bolovanja djelatnika duže od 90 dana.
- pozicija 443.2 – Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća – povećanje za 2.000,00 eura – povećanje na navedenoj poziciji neophodno je zbog potrebe za radnom odjećom i obućom za djelatnike Javne vatrogasne postrojbe Delnice, uključujući i opremanje novog djelatnika, što će biti realizirano tijekom listopada 2025 godine. Važno je napomenuti da je do sada navedeni trošak ostvaren za 81,95%.

- pozicija 456.9 – Ostale komunalne usluge – povećanje za 700,00 eura – navedeni trošak je do rujna ostvaren za 88,90%, te je planirano povećanje za 700,00 eura zbog povećanja cijene komunalnih usluga tijekom 2025 godine.
- pozicija 457.7 – Oprema – povećanje za 3.000,00 eura – troškovi opremanja vozila Mitsubisi su neplanirani troškovi koji su itekako neophodni, vozilo zahtijeva dodatno opremanje u svrhu buduće funkcionalnosti i ispravnosti te je procjenom opremanja povećanje troška Opreme uveća na 3.000,00 eura.
- pozicija 460 – Usluge platnog prometa – povećanje za 100,00 eura – navedeni trošak je do rujna ostvaren za 79,81 % te je povećanje za 100,00 rezultat povećanja troškova bankarskih usluga tijekom 2025. godine koje su ujedno i neophodne za poslovanje.
- **Povećanje pozicije rashoda na vlastiti izvoru :**
 - pozicija 438.5 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – povećanje za 2.121,00 euro zbog ostvarenog viška poslovanja na navedenom izvoru nakraju proračunske godine 2024.
- **Otvorene su nove pozicije rashoda na izvoru donacija:**
 - pozicija 701.3 / 701.4 – Otplata glavnice primljenih zajmova od ostalih tuzemnih financijskih institucija izvan javnog sektora – dugoročnih / Kamate za primljene zajmove od ostalih tuzemnih financijskih institucija izvan javnog sektora – navedene pozicije su ostvarene za otplatu financijskog leasinga za nabavu vozila za koje je Javna vatrogasna postrojba Delnice ostvarile 2024./2025. godine prihod u dvije rate od donacije za nabavu navedenog vozila od Vatrogasne zajednice PGŽ-a, isplaćeno temeljem ugovora, što pridonosi i smanjenju opterećenja Osnivača za otplatu financijskog leasinga za bar do 3 mjesečne rate.

Ukupni prihodi i primici poslovanja u ovim II. Izmjenama i dopunama financijskog plana za 2025. godinu iznose 666.614,00 eura, ostvareni manjak poslovanja 2024 godine iznosi - 37.424,00 eura. Prihodi ostvareni iz vlastitih izvora koji se odnosi na prihod sufinanciranjem cijene usluga povećali su se u odnosu na Financijski plan u iznosu od 3.300,00 eura, dok su prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja povećani u odnosu na Financijski plan za 17.135,00 eura. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine uvećani su za 2.000,00 eura. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja prema Izvoru 11 uvećani su za iznos od 444,00 eura.

Rashodi poslovanja iznose 610.196,00 eura, rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 5.000,00 eura, dok izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova iznose 13.994,00 eura. Ovim rebalansom postiže se uravnotežen financijski plan, te se osiguravaju sredstva za pokriće planiranih rashoda.

S poštovanjem,

Zapovjednik

Dražen Rački





JVP DELNICE
SUPILOVA 78

IZMJENE I DOPUNE PRORAČUNA ZA 2025/5 U 2025/6

II. POSEBNI DIO

PLAN BR. 2025/5 622.801,00 EUR
PLAN BR. 2025/6 629.190,00 EUR
Povećanje/smanjenje 6.389,00 EUR index 1,03%

Pozicija	Ekonomska	Funkc.	Vrsta rashoda/izdatka	Plan 2025/5	Povećanje/ smanjenje	Index %	Plan 2025/6
klasifikacija	klasifikacija						
Razdjel: 050			UPRAVNI ODJEL ZA LOKALNU SAMOUPRAVU, DRUŠTVENE DJELATNOSTI I OPĆE POSLOVE	622.801,00	6.389,00	1,0%	629.190,00
Glava: 05040			JAVNA VATROGASNA POSTROJBA DELNICE	622.801,00	6.389,00	1,0%	629.190,00
Program	1801		OSNOVNA PROTUPOŽARNA ZAŠTITA	622.801,00	6.389,00	1,0%	629.190,00
Aktivnost	A180101		OSNOVNA PROTUPOŽARNA ZAŠTITA	622.801,00	6.389,00	1,0%	629.190,00
369	31111	0321	Plaće za zaposlene	257.197,00	0,00	0,0%	257.197,00
369.1	31111	0321	Plaće za zaposlene	158.800,00	-2.800,00	-1,8%	156.000,00
369.2	31111	0321	Plaće za zaposlene	22.000,00	0,00	0,0%	22.000,00
370	32251	0321	Sitni inventar	600,00	0,00	0,0%	600,00
370.1	31213	0321	Darovi	3.900,00	0,00	0,0%	3.900,00
371	31321	0321	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	59.700,00	-1.700,00	-2,8%	58.000,00
371.2	31311	0321	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	33.200,00	-1.200,00	-3,6%	32.000,00
372	31211	0321	Bonus za uspješan rad	504,00	0,00	0,0%	504,00
393.1	32121	0321	Naknade za prijevoz na posao i s posla	5.500,00	0,00	0,0%	5.500,00
394.1	31212	0321	Nagrade	5.700,00	2.000,00	35,1%	7.700,00
394.2	31215	0321	Naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj	2.000,00	0,00	0,0%	2.000,00
438	32313	0321	Poštarina (pisma, tiskanice i sl.)	20,00	0,00	0,0%	20,00
438.1	32211	0321	Uredski materijal	50,00	0,00	0,0%	50,00
438.2	32931	0321	Reprezentacija	500,00	0,00	0,0%	500,00
438.3	42273	0321	Oprema	500,00	0,00	0,0%	500,00
438.5	32999	0321	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	5.800,00	2.121,00	36,6%	7.921,00
438.6	32244	0321	Ostali materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	100,00	0,00	0,0%	100,00
438.8	32999	0321	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.000,00	-1.000,00	-50,0%	1.000,00
440.1	32132	0321	Tečajevi i stručni ispiti	2.000,00	0,00	0,0%	2.000,00
441.1	32211	0321	Uredski materijal	200,00	0,00	0,0%	200,00
443	32251	0321	Sitni inventar	1.000,00	0,00	0,0%	1.000,00
443.1	32271	0321	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	1.000,00	0,00	0,0%	1.000,00
443.2	32271	0321	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	5.500,00	2.000,00	36,4%	7.500,00
445.1	32231	0321	Električna energija	900,00	0,00	0,0%	900,00
446	32234	0321	Motorni benzin i dizel gorivo	3.000,00	0,00	0,0%	3.000,00
448.1	32311	0321	Usluge telefona, telefaksa	2.500,00	0,00	0,0%	2.500,00
450.5	32341	0321	Opskrba vodom	600,00	0,00	0,0%	600,00
451.1	32342	0321	Iznošenje i odvoz smeća	1.100,00	0,00	0,0%	1.100,00
452.3	32379	0321	Ostale intelektualne usluge	3.400,00	0,00	0,0%	3.400,00
452.4	32359	0321	Ostale zakupnine i najamnine	12.500,00	0,00	0,0%	12.500,00
452.5	32389	0321	Ostale računalne usluge	320,00	0,00	0,0%	320,00
454.1	32923	0321	Premije osiguranja zaposlenih	1.100,00	0,00	0,0%	1.100,00
456.5	31216	0321	Regres za godišnji odmor	4.650,00	-300,00	-6,5%	4.350,00
456.8	42211	0321	Računala i računalna oprema	2.000,00	-1.000,00	-50,0%	1.000,00
456.9	32349	0321	Ostale komunalne usluge	1.300,00	700,00	53,8%	2.000,00
457	32921	0321	Premije osiguranja prijevoznih sredstava	2.000,00	0,00	0,0%	2.000,00
457.1	32329	0321	Ostale usluge tekućeg i investicijskog održavanja	200,00	0,00	0,0%	200,00
457.3	32239	0321	Ostali materijali za proizvodnju energije (ugljen, drva, teško ulje)	1.000,00	0,00	0,0%	1.000,00
457.6	32373	0321	Usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja	2.000,00	0,00	0,0%	2.000,00

Pozicija	Ekonomska klasifikacija	Funkc. klasifikacija	Vrsta rashoda/izdatka	Plan 2025/5	Povećanje/ smanjenje	Index %	Plan 2025/6
457.7	42273	0321	Oprema	500,00	3.000,00	600,0%	3.500,00
460	34312	0321	Usluge platnog prometa	400,00	100,00	25,0%	500,00
701	54452		Otplata glavnice primljenih zajmova od ostalih tuzemnih finansijskih institucija izvan javnog sektora - dugoročnih	11.760,00	0,00	0,0%	11.760,00
701.1	32394	0321	Usluge pri registraciji prijevoznih sredstava	200,00	0,00	0,0%	200,00
701.2	34235	0321	Kamate za primljene zajmove od ostalih tuzemnih finansijskih institucija izvan javnog sektora	3.600,00	0,00	0,0%	3.600,00
701.3	54452		Otplata glavnice primljenih zajmova od ostalih tuzemnih finansijskih institucija izvan javnog sektora - dugoročnih	0,00	2.234,00		2.234,00
701.4	34235	0321	Kamate za primljene zajmove od ostalih tuzemnih finansijskih institucija izvan javnog sektora	0,00	2.234,00		2.234,00