Na temelju članka 81.-86. Zakona o proračunu (NN 144/21), Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23) i članka 16. Statuta javne vatrogasne postrojbe Centar za zaštitu od požara Poreč Vatrogasno vijeće Javne vatrogasne postrojbe Centar za zaštitu od požara Poreč, na sjednici održanoj 30.07.2025. godine usvaja

**PRIJEDLOG POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU**

**FINANCIJSKOG PLANA**

**JAVNE VATROGASNE POSTROJBE**

**CENTAR ZA ZAŠTITU OD POŽARA POREČ**

**ZA RAZDOBLJE 01.1.-30.6.2025. GODINE**

KLASA: 400-02/25-01/01

URBROJ: 2163-6-5-25-2

Poreč, 30. srpnja 2025.

1. **SAŽETAK DJELOKRUGA RADA**

Javna vatrogasna postrojba Centar za zaštitu od požara Poreč je javna ustanova osnovana temeljem članka 31. Zakona o vatrogastvu (NN 125/19, 114/22, 155/23). Osnivači Javne vatrogasne postrojbe Centar za zaštitu od požara Poreč su Grad Poreč-Parenzo, Općine Funtana-Fontana, Kaštelir-Labinci Castellier-S. Domenica, Sveti Lovreč, Višnjan-Visignano, Vižinada-Visinada, Vrsar-Orsera i Tar-Vabriga-Torre-Abrega, te se njena veličina temelji na Planu zaštite od požara jedinica lokalne samouprave Poreštine (Grad Poreč-Parenzo, Općine Funtana-Fontana, Kaštelir-Labinci Castellier-S. Domenica, Sveti Lovreč, Višnjan-Visignano, Vižinada-Visinada, Vrsar-Orsera i Tar-Vabriga-Torre-Abrega).

Djelatnost Javne vatrogasne postrojbe CZP Poreč obuhvaća sudjelovanje u provedbi preventivnih mjera zaštite od požara i eksplozija, gašenja požara i spašavanja ljudi i imovine ugroženih požarom i eksplozijom, pružanju tehničke pomoći u nezgodama i opasnim situacijama, educiranju građanstva u provođenju preventive i osposobljavanju za zaštitu od požara, te obavljanje i drugih poslova u nesrećama, ekološkim i inim nesrećama.

Javnom vatrogasnom postrojbom CZP Poreč upravlja Vatrogasno vijeće koje se sastoji od tri članova. Zapovjednik Javne vatrogasne postrojbe CZP Poreč odgovorna je osoba u pravnoj osobi, a uz zamjenika zapovjednika čine kolektiv od 31 radnika od čega 29 čini vatrogasnu operativu. U tijeku sezone 6-9/24 bila su zaposlena i tri sezonska radnika.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži:

 **1. Opći dio**

-sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

-Račun prihoda i rashoda:

 a)izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskog klasifikaciji

 b) izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja

 c) izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

-Račun financiranja

**2. Posebni dio**

-izvještaj po programskoj klasifikaciji

**3. Obrazloženje općeg i posebnog dijela**

**4. Posebne izvještaje**

-izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza

1. **OPĆI DIO**
	1. **SAŽETAK OPĆEG DIJELA**

Proračun Javne vatrogasne postrojbe Centar za zaštitu od požara Poreč za 2024. godinu planiran je i ostvaren kako slijedi:



* 1. **RAČUN PRIHODA I RASHODA**
		1. **Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskog klasifikaciji**

Proračun se planira i izvršava prema modificiranom obračunskom načelu. Prihodi se planiraju prema proračunskim klasifikacijama u planskom razdoblju u kojem se očekuje njihova naplata, a iskazuju u izvještajnom razdoblju u kojem su naplaćeni, a rashodi u planskom razdoblju u kojem se očekuje nastanak poslovnog događaja (obveze), a iskazuju u izvještajnom razdoblju u kojem su nastali, neovisno o plaćanju.

U Tablici broj 2.2.1. daje se pregled ostvarenih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka u razdoblju od 01.1. do 30.6.2025. god. s usporednim pokazateljima ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka u 2024. godini po ekonomskoj klasifikaciji. Prihodi od tekućih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, realiziran je u omjeru 62,94% iz razloga što su općine osnivači plaćale razliku za preneseni manjak iz prethodne godine. Ostali nespomenuti prihodi su realizirani u omjeru od 9,53% jer će se planirane veće investicije realizirati u drugoj polovici godine kada će se i sredstva realizirati. Prihodi od prodaje su realizirani u većem obimu od planiranih te će se I ID FP za 2025.g. planirati i rashodi.

**Tablica 2.2.1. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji**







Rashodi su realizirani u omjeru 45,92% plana, odnosno u odnosu na 2024.g. povećani su za 23,19%.

Rashodi su u odnosu na 2024.g. povećani radi povećanja plaća po Aneksu br.5 od 26.9.2024. za 20%, te Aneksom br. 6. od 17.4.25. za 5%. Ostali rashodi za zaposlene prikazuju povećanje u odnosu na 2024.g., a razlika je nastala jer se regres za 2024.g. prikazao u rashod u 6/25 dok je u 2024.g. bio prikazan u 7/24. Ostali rashodi se kreću u okviru planiranih izdataka i predviđenom dinamikom.

**2.2.2. Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja**

U Tablici broj 2.2.2. daje se pregled ostvarenih prihoda i primitaka u razdoblju od 01.1. do 30.6.2025. god. s usporednim pokazateljima ostvarenja prihoda i primitaka u 2024. godini po izvorima financiranja.

**Tablica 2.2.2. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja**



**2.2.3. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**



* 1. **RAČUN FINANCIRANJA**
		1. **Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji**



* + 1. **Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja**



Ustanova nije imala zaduživanja niti otplate kredita i zajmova u 2025.g.

1. **POSEBNI DIO GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

**3.1. Izvještaj po programskoj klasifikaciji, izvorima financiranja, ekonomskoj klasifikaciji**







U Tablici broj 3.1. daje se pregled ostvarenih rashoda i izdataka u razdoblju od 01.1. do 30.6.2025. god. s usporednim pokazateljima tekućeg plana za 2025. godinu po programskoj, ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja.

1. **OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA**

Izvršenje Financijskog plana Javne vatrogasne postrojbe JVP CZP Poreč za razdoblje 1-6/2025. godine u općem i posebnom dijelu Godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Javne vatrogasne postrojbe JVP CZP Poreč iskazani su podaci o planiranim prihodima i primicima i rashodima i izdacima kroz Izvorni plan i Tekući plan te podaci o njihovu izvršenju. U općem dijelu Godišnjeg izvještaja daju se i usporedni podaci o izvršenju za prethodnu 2024. godinu. U ovom tekstu obrazloženja ostvarenja prihoda i primitaka te rashoda i izdataka, ostvarenje se obrazlaže u odnosu na Tekući plan Proračuna za 2025. godinu i usporedba s ostvarenjem prihoda i rashoda u prethodnoj 2024. godini.

**PRIHODI I PRIMICI** - iz danog prikaza vidljivo je da su u razdoblju 1-6/2025 godine ukupni prihodi i primici izvršeni u iznosu 983.633,04 eura ili 50,31% godišnjeg plana. Ostvareni prihodi i primici u 2025. godini veći su za 19,86% u odnosu na prethodnu godinu.

Prihodi iz nadležnog proračuna, **Izvor 1.4.** Ukupni prihodi 180.677,33 eura, odnosno 24,24% od plana, ukupni rashodi 197.187,17 eura, odnosno 26,45% plana. Rashodi se po izvoru 1.4. koriste nakon utroška sredstava pomoći za minimalni standard decentraliziranih funkcija pa njegova realizacija očekuje u drugoj polovini godine.

Vlastiti prihodi, **Izvor 3.1**. Ukupni prihodi su povećani radi povećanja opsega posla, iznose 32.426,93 eura, odnosno 81,89% plana, ukupni rashodi 14.596,44 eura pa će se više realizirani prihod ID FP 2025.g preraspodijeliti na rashode.

Prihodi za posebne namjene, **Izvor 4.8.** Ukupni prihodi 25.996,30 eura, odnosno 9,53%, ukupni rashodi 24.556,83 eura, odnosno 9,01%. Planirani rashodi će se realizirati u drugoj polovini godine, a značajnija ulaganja predstavljaju kupnja osobnog zapovjednog vozila, te zamjena stolarije na vatrogasnom domu.

Pomoći za minimalni standard decentraliziranih funkcija **Izvor 5.1.** Ukupni prihod 514.420,19 eura, odnosno 97,73%, ukupni rashod 514.420,19 eura, odnosno 97,73%. Sredstva su u 85% iznosu utrošena na plaće i 15% na materijalne rashode poslovanja. Odlukom o kriterijima za financiranje JVP CZP Poreč u 2025.g. od 27.2.2025. sredstva su povećana na 563.232,00 eura koje povećanje će biti obuhvaćeno ID FP za 2025.g.

Pomoći iz općinskog proračuna za korisnike **Izvor 5.5.** Ukupni prihod 229.204,79 eura, odnosno 62,94%, ukupni rashod 95.143,67 eura, odnosno 26,13%. Uplate općina osnivača su veće radi pokrića manjka prihoda koji je nastao u 2024.g. radi primjene modificiranog obračunskog načela i ukidanja kategorije kontinuiranih rashoda kada se plaća za 12/24 prikazala kao rashod u 2024.g

Donacije za proračunske korisnike, **Izvor 6.1.** Prihodi će biti realizirani u drugom dijelu godine, a predstavljaju uplate VZIŽ za sufinanciranje rada sezonskih vatrogasaca od strane HVZ-a.

U izvještajnoj godini najveći udio u ukupnim izvorima financiranja imaju pomoći za minimalni standard decentraliziranih funkcija koji iznosi 514.420,19 eura, odnosno 52,3% sveukupnih prihoda, slijede pomoći iz općinskog proračuna u iznosu od 229.204,79 eura i čine 23,3% sveukupnih prihoda, prihodi iz općinskog proračuna za financiranje rashoda poslovanja koji iznose 180.677,33 eura, odnosno 18,37% prihoda, pa vlastiti prihodi u iznosu od 32.426,93 eura iznose 3,3%, te prihodi za posebne namjene proračunskih korisnika u iznosu od 25.966,30 eura koji čine 2,64% prihoda.

**Grafikon: Grafički prikaz prihoda po izvorima financiranja**

**RASHODI I IZDACI** - iz danog prikaza vidljivo je da su u razdoblju 1-6/2025. god. ukupni rashodi i izdaci izvršeni u iznosu 845.904,30 eura ili 43,27 godišnjeg plana. Ostvareni rashodi i izdaci u 2025. godini veći su za 24,21% u odnosu na prethodnu 2024. godinu.

U strukturi ukupno izvršenih rashoda i izdataka udjel rashoda poslovanja iznosi 832.572,53 eura ili 98,42, dok su rashodi za nabavu nefinancijske imovine 13.331,77 eura ili 1,58.

**RASHODI POSLOVANJA** Rashodi poslovanja izvršeni su u 45,92% plana, a u odnosu na prethodnu godinu veći su za 23,19%. U sklopu istih bilježi se:

- Rashodi za zaposlene (31) čine 83,96% rashoda poslovanja. U odnosu na prethodno razdoblje izdatak za plaće je veći za 34,07%. U 2025.g. zaposlen je jedan radnik na neodređeno vrijeme i tri sezonska vatrogasca na određeno vrijeme. U mirovinu nije otišao niti jedan radnik.

-Materijalni rashodi (32) izvršeni su u iznosu od 111.401,23 eura ili 13,38% rashoda poslovanja. Realizirani su u omjeru od33,16% plana. Značajnije povećanje rashoda u odnosu na prethodno razdoblje odnosi se na intelektualne usluge, a to je bilo plaćanje Državnom arhivu Pazin za sređivanje dokumentacije za arhiv.

RASHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE - rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 141.900,00 eura, a izvršeni su u iznosu od 13.331,77 eura. Realiziran je predujam za nabavu osobnog zapovjednog vozila i nabava oprema za zaštitu

**Preneseni manjak poslovanja (9222) koji iznosi 34.634,00 eura**

Preneseni manjak poslovanja iz 2024.g. rezultat je planiranja i izvršavanja financijskog plana prema modificiranom obračunskom načelu. Ukupan preneseni manjak iznosi 172.401,74 eura.

-Manjak iz izvora 1.4. Opći prihodi iznosi 77.324,40 eura,

-Manjak iz izvora 5.5.1. Pomoći iz općinskog proračuna iznosi 109.269,21 eura,

-Višak prihoda iz izvora 3.1. Vlastiti prihodi iznosi 11.527,77 eura,

-Višak prihoda iz izvora 4.8. Prihodi za posebne namjene 2.664,20 eura.

Manjkovi po izvoru 1.4. opći prihod i po izvoru 5.5.1 pomoći iz općinskog proračuna odnose se na obračunate rashode u 2024.g. koji su plaćeni u 2025. godini. Ukalkulirani rashodi na dan 31.12.24. koji su plaćeni u 2025.g. iznose 133.669,40 eura, a razlika je stvarni manjak po izvoru 5.5.1. koji će biti pokriven iz uplata koje će općine izvršiti u 2025.g. Višak vlastitih prihoda bit će utrošeni na rashode poslovanja.

Manjak prihoda iz izvora 1.4. Opći prihod u iznosu od 77.324,50 eura čine rashodi plaća za 12/24 isplaćeni u 1/25 u iznosu od 73.117,18 eura, i rashoda po računima u iznosu od 3.347,38 eura. Navedeni manjak je pokriven u siječnju 2025.g. Kada su rashodi plaćeni, priznat je i prihod po izvoru 1.4.

Manjak prihoda iz izvora 5.5.1. Pomoći iz općinskog proračuna iznosi 73.078,24 eura, a čine ga rashodi plaće za 12/24 u iznosu od 36.490,82 eura koja je isplaćena u siječnju 2025.g., obveze za račune plaćene u 2025.g. 1.093,98 eura, te stvarni manjak u iznosu od 35.493,44 eura prema konsolidiranom financijskom izvještaju za JVP kojega je sastavio Upravni odjel za financije u Gradu Poreču i po kojemu su općine obvezne uplatiti razliku prihoda u JVP u 2025.g. Od ukupno 73.078,24 eura manjka, do sastavljanja ovog izvještaja općine su ukupno uplatile 46.996,78 eura.

1. **POSEBNI IZVJEŠTAJI**

5.1. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA

Ukupna potraživanja na dan 30.6.2025. godine iznose 133.181,25 eura, a sastoje se iz potraživanja za više plaćene poreze i doprinose 0,61 eura, ostala potraživanja (potraživanja od HZZO za bolovanje preko 42 dana) 921,20 eura, potraživanja za pomoći iz proračuna koji nisu nadležni za 21.027,30 eura, potraživanja za prihode od pruženih usluga 4.870,94 eura, potraživanja za sredstva uplaćena u nadležni proračun 106.361,20 eura.

Stanje obveza na dan 30.6.2025.g. iznosi 142.930,03 eura, odnose se na:

-obveze za zaposlene 136.972,38 eura za obračunatu plaću za 6/25,

-obveze za materijalne rashode 3.268,80 eura,

-obveze za PDV po obračunu za 06/25 2.332,13 eura.

-obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun, a nastaje radi manjka prihoda iz izvora pomoći iz općinskih proračuna i potraživanja od HZZO za bolovanja, iznos od 356,72 eura.

 ZAPOVIJEDNIK

 JAVNE VATROGASNE POSTROJBE

 CENTAR ZA ZAŠTITU OD POŽARA POREČ

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 Denis Matošević dipl. ing.