

IZMJENE I DOPUNE PLANA PRIHODA I RASHODA DCK PGŽ ZA 2025. GODINU

POZICIJA		PLAN 2025.	IZMJENE I DOPUNE	NOVI PLAN 2025.
3	PRIHODI	397.230,00	122.799,71	520.029,71
33	Prihodi po posebnim propisima	295.000,00	91.287,59	386.287,59
331	Prihodi iz proračuna UO PGŽ	295.000,00	91.287,59	386.287,59
34	Prihodi od imovine	30,00	0,00	30,00
341	Prihodi od kamata	30,00	0,00	30,00
35	Prihodi od donacija	1.200,00	-1,11	1.198,89
351	Prihodi od donacija iz proračuna JL(R)S i EU	400,00	2,57	402,57
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	800,00	-3,68	796,32
36	Ostali prihodi	1.000,00	-138,47	861,53
361	Prihodi od naknade štete i refundacija	1.000,00	-138,47	861,53
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organ.	100.000,00	31.651,70	131.651,70
371	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	100.000,00	31.651,70	131.651,70
POZICIJA		PLAN 2025.	IZMJENE I DOPUNE	NOVI PLAN 2025.
4	RASHODI	419.300,00	117.403,69	536.703,69
41	Rashodi za radnike	135.500,00	24.552,81	160.052,81
411	Plaće radnika - neto, MIO, porez i prirez	110.000,00	19.477,03	129.477,03
412	Ostali rashodi za radnike (neoporezivi primitci)	12.000,00	-1.670,00	10.330,00
413	Doprinosi na plaće radnika - za zdr. osiguranje	13.500,00	6.745,78	20.245,78
42	Materijalni rashodi	149.000,00	15.465,83	164.465,83
421	Naknade troškova radnicima	6.000,00	-662,22	5.337,78
422	Naknade članovima predst., izvrš. tij., povjer.	1.500,00	-600,00	900,00
423	Naknade volonterima	1.500,00	-486,60	1.013,40
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	5.000,00	164,57	5.164,57
425	Rashodi za usluge	95.000,00	2.593,27	97.593,27
426	Rashodi za materijal i energiju	15.000,00	19.087,81	34.087,81
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	25.000,00	-4.631,00	20.369,00
43	Rashodi amortizacije	8.700,00	1.727,65	10.427,65
431	Amortizacija	8.700,00	1.727,65	10.427,65
44	Financijski rashodi	1.100,00	-425,54	674,46
443	Ostali financijski rashodi	1.100,00	-425,54	674,46
45	Donacije	5.000,00	-5.000,00	0,00
47	Rashodi vezani uz financ. povez. nepr. org. GDCK PGŽ	120.000,00	81.082,94	201.082,94
VIŠAK/MANJAK PRIHODA IZ PRETHODNIH GODINA		206.554,91	5.775,42	212.330,33
OČEKIVANI REZULTAT POSLOVANJA 31.12.		-22.070,00	5.396,02	-16.673,98
VIŠAK PRIHODA ZA PRIENOS U NAREDNU GODINU		184.484,91	11.171,44	195.656,35

U Rijeci, 3.12.2025.

Klasa: 400-01/24-01/3

Ur. broj: 2170-1-21-25-1



Ravnateljica DCK PGŽ:

Branka Marčić, prof.

**OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA
PLANA PRIHODA I RASHODA DCK PGŽ ZA 2025. godinu**

Prijedlog Izmjena i dopuna Plana prihoda i rashoda za 2025. godinu napravljen je na temelju Financijskog izvještaja DCK PGŽ za 2024. godinu, plana ostvarenja Programa rada DCK PGŽ za 2025. godinu i planiranih prihoda i rashoda na dan 31.12. 2025. godine.

Financijskim izvještajem za 2024. godinu višak prihoda za prijenos u naredno razdoblje povećan je za 5.775,42 eura odnosno s planiranih 206.554,91eura na 212.330,33 eura.

PRIHODI

Ukupni prihodi za 2025. godinu povećani su Izmjenama i dopunama za 122.799,71 euro ili za 30,91%, odnosno s 397.230,00 eura na 520.029,71 euro. Po pojedinim skupinama planirani su kako slijedi:

Skupina	Naziv	Plan za 2025. godinu	Izmjene i dopune (povećanje/smanjenje)	Plan za 2025. godinu nakon izmjena i dopuna
33	Prihodi po posebnim propisima	295.000,00	91.287,59	386.287,59
34	Prihodi od imovine	30,00	0,00	30,00
35	Prihodi od donacija	1.200,00	-1,11	1.198,89
36	Ostali prihodi	1.000,00	-138,47	861,53
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	100.000,00	31.651,70	131.651,70
	UKUPNO	397.230,00	122.799,71	520.029,71

Skupina 33: **Prihodi po posebnim propisima** uvećani su za 91.287,59 eura u odnosu na planirane prihode ove skupine.

Uvećanje proizlazi iz Ugovora o sufinanciranju redovne djelatnosti u 2025. godini br. 1/10/2025 od 22.1.2025. te Dodatka I. Ugovoru o sufinanciranju redovne djelatnosti u 2025. godini od 14.10.2025., kojima su ugovorena sredstva značajno veća od planiranih.

Skupina 34: **Kod prihoda od financijske imovine** (bankovne kamate) nije predviđena izmjena u odnosu na planirane.

Skupina 35: **Prihodi od donacija** planirani su u iznosu od 1.200,00 eura, a izmjenama i dopunama su minimalno umanjeni.

U ovoj skupini prikazani su odgođeni prihodi vezani uz ulaganje na tuđoj imovini (skladište za opremu za krizne situacije u Vatrogasnom trenažnom centru Šapjane: 402,57 eura kao prihod

od donacija iz proračuna JLS i 796,32 eura prihod od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba.)

Skupina 36: **Ostali prihodi** umanjeni su za 138,47 eura u odnosu na plan i odnose se na refundaciju Primorsko-goranske županije za pripremu prehrane na vježbi civilne zaštite, a ostvareni su u iznosu manjem od plana kao rezultat manjeg broja sudionika odnosno održane samo jedne vježbe.

Skupina 37: **Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija** uvećani su ukupno za 31.651,70 eura, što se u najvećem dijelu odnosi na prihode od Hrvatskog Crvenog križa, te u manjem dijelu od Gradskog društva Crvenog križa Zagreb.

Najveći dio prihoda skupine 37 odnosi se na vrijednost humanitarne pomoći od strane Hrvatskog Crvenog križa za raseljene osobe iz Ukrajine, za koju je u 2025. godini bila predviđena vrijednost od 65.000,00 eura, a temeljem pomoći dostavljene do kraja listopada i upućenog zahtjeva za posljednju isporuku u godini očekuje se ukupna vrijednost u visini 94.765,85 eura (povećanje od 29.765,85 eura).

Financijski plan za 2025. godinu predvidio je 35.000,00 eura od Hrvatskog Crvenog križa za redovne aktivnosti Službe spašavanja života na vodi i provedbu kampa Junior spasilac. Odlukom Hrvatskog Crvenog križa o financiranju rada Koordinatora Službe spašavanja života na vodi u PGŽ i financiranju programa kampa Junior spasilac predviđen je iznos od 35.635,82 eura. Izmjenama se u ovu svrhu planira ukupni prihod od 36.885,85 eura odnosno povećanje za 1.885,85 eura i to 635,82 eura u skladu s Odlukom Hrvatskog Crvenog križa i dodatnih 1.250,03 eura za refundaciju troškova održavanja opreme u vlasništvu Hrvatskog Crvenog križa te putnih troškova sudjelovanja na nacionalnoj vježbi specijalističkih timova za spašavanje iz vode u otežanim uvjetima.

Manji dio prihoda skupine 37 odnosi se na neplanirano sufinanciranje troška nabave potrošnog materijala prve pomoći za održavanje natjecanja (358,12 eura), refundaciju putnih troškova sudjelovanja na Skupštini Hrvatskog Crvenog križa (79,55 eura) te refundaciju troškova od strane Gradskog društva Crvenog križa Zagreb za sudjelovanje članova Interventnog tima na osiguranju koncerta dana 5.7. u Zagrebu (630,00 eura).

RASHODI

Rashodi za 2025. godinu izmjenama i dopunama su povećani za 117.403,69 eura ili za 28%, odnosno s 419.300,00 eura na 536.703,69 eura. Po pojedinim skupinama planirani su kako slijedi:

Skupina	Naziv	Plan za 2025. godinu	Izmjene i dopune (povećanje/smanjenje)	Plan za 2025. godinu nakon izmjena i dopuna
41	Rashodi za radnike	135.500,00	24.552,81	160.052,81
42	Materijalni rashodi	149.000,00	15.465,83	164.465,83
43	Rashodi amortizacije	8.700,00	1.727,65	10.427,65
44	Financijski rashodi	1.100,00	-425,54	674,46
45	Donacije	5.000,00	-5.000,00	0,00
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	120.000,00	81.082,94	201.082,94
	UKUPNO	419.300,00	117.403,69	536.703,69

Skupina 41: **Rashodi za radnike** povećani su za ukupno 24.552,81 euro u odnosu na plan, odnosno sa 135.500,00 na 160.052,81 eura.

Rashodi za plaće radnika veći su za 19.477,03 eura kao rezultat novog načina obračuna plaća temeljem Pravilnika o sistematizaciji radnih mjesta, plaćama, ostalim materijalnih i drugim pravima zaposlenika usvojenog 21.1.2025. godine te povećanog broja djelatnika odnosno zapošljavanja Stručne suradnice za rad s mladima i pripremu za krizne situacije počevši od 7.10.2025. godine.

Iz istog su razloga troškovi doprinosa za zdravstveno osiguranje uvećani za 6.745,78 eura, odnosno s 13.500,00 na 20.245,78 eura.

Kod ostalih rashoda za radnike (neoporezivi primitci) planirano je smanjenje za 1.670,00 eura, s planiranih 12.000,00 na 10.330,00 eura, obzirom da tijekom godine nije bilo isplata pomoći uslijed dužih bolovanja, novorođene djece, smrti članova uže obitelji i sl.

Skupina 42: **Materijalni rashodi** uvećani su za 15.465,83 eura u odnosu na plan, sa 149.000,00 na 164.465,83 eura, unutar čega je jedan dio rashoda umanjen u odnosu na plan, a drugi dio uvećan.

Umanjenje naknada troškova radnicima u iznosu od 662,22 eura proizlazi iz činjenice da jednoj radnici temeljem male udaljenosti od mjesta stanovanja do radnog mjesta nije isplaćivan trošak prijevoza na posao, kao i da je veći dio prijevoza za službena putovanja bio organiziran zajednički s predstavnicima drugih društava Crvenog križa službenim vozilima ili organiziranim prijevozom.

Smanjenje predviđenih naknada članovima tijela u visini 600,00 eura rezultat je smanjenog broja članova Skupštine.

Naknade volonterima smanjenje su za 486,60 eura u odnosu na plan uslijed manjeg broja aktivnosti sa sudjelovanjem volontera kojima su isplaćivane naknade.

Ostali nespomenuti materijalni rashodi umanjeni su za 4.631,00 euro što je vezano uz povećanje rashoda za usluge u visini 2.593,27 eura te povećanje rashoda za materijal i energiju u visini 19.087,81 eura. Ovo povećanje najveće je u skupini materijalnih rashoda i vezano je uz već ostvarenu nabavu sitnog inventara i planiranu nabavu do kraja godine (obnova uredskog namještaja odnosno prilagođavanje prostora za edukacijske namjene, nabava opreme za digitalno provođenje natjecanja, dodatno opremanje za krizne situacije).

Manje povećanje od 164,57 eura predviđeno je kod naknada ostalim osobama izvan radnog odnosa, s 5.000,00 na 5.164,57 eura u koje ulaze naknade predavačima za provedene edukacije prve pomoći, naknade voditeljima kampova mladih autorski honorari izvoditeljima programa.

Skupina 43: **Rashodi amortizacije** su uvećani za 1.727,65 eura u odnosu na plan kao rezultat novonabavljene opreme (najveći dio nabave odnosi se na šator na napuhavanje za potrebe djelovanja u kriznim situacijama, osim kojeg su tijekom godine nabavljena i dva prijenosna računala te novi mobilni telefoni).

Skupina 44: **Financijski rashodi** umanjeni su za 425,54,00 eura kao rezultat promjene banke u kojoj se vodi poslovni račun Društva odnosno promijenjenog načina obračuna naknada.

Skupina 45: **Rashodi donacija** umanjeni su za 5.000,00 eura koliko je bio ukupni planirani iznos. Tijekom godine nije bilo donacija drugim pravnih osobama niti su izvođeni daljnji radovi vezani uz skladište opreme za krizne situacije koje se nalazi u sklopu Vatrogasnog trenažnog centra Šapjane i uz koje je bila vezana prošlogodišnja donacija Vatrogasnoj zajednici PGŽ, a donacije gradskim društvima Crvenog križa prikazane su u skupini 47 – rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija.

Skupina 47: **Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija** uvećani su za 81.082,94 eura, odnosno sa 120.000,00 na 201.082,94 eura.

Najveći dio rashoda ove skupine odnosi se na trošak donacija gradskim društvima Crvenog križa u iznosu od 10.000,00 eura po društvu odnosno ukupno 100.000,00 eura namijenjenih za podršku ostvarivanju minimalnih standarda za rad društava te opremanje za provođenje redovnih programskih djelatnosti. Ostvarene su i donacije u visini 1.500,00 eura GDCK Čabar te u istom iznosu GDCK Vrbovsko vezano uz obilježavanje obljetnica društava. Time ukupne donacije gradskim društvima iznose 103.000,00 što je za 72.000,00 eura više u odnosu na planirani iznos od 31.000,00 eura.

Drugi veliki dio rashoda ove skupine odnosi se na humanitarnu pomoć koja je od Hrvatskog Crvenog križa prosljeđena ili će do kraja godine biti prosljeđena gradskim društvima Crvenog križa za podjelu krajnjim korisnicima na terenu (raseljenim osobama iz Ukrajine), a koja je izmjenama predviđena u ukupnom iznosu od 93.441,93 eura, što predstavlja povećanje od 28.441,93 eura u odnosu na planiranih 65.000,00 eura.

Refundacije troškova gradskim društvima vezano uz provođenje određenih aktivnosti koje proizlaze iz Programa DCK PGŽ planirane su u iznosu 4.641,01 eura što predstavlja smanjenje od 19.358,99 eura u odnosu na planirane 24.000,00 eura, a što je rezultat direktnog plaćanja određenih troškova od strane HCK DCK PGŽ.

Iz navedenoga proizlazi da su Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2025. godinu ukupni prihodi planirani u iznosu od 520.029,71 euro, a rashodi u iznosu od 536.703,69 eura, te da očekivani rezultat poslovanja 31.12.2025. godine iznosi -16.673,98 eura.

Time se višak prihoda iz prethodnih godina u iznosu od 212.330,33 eura umanjuje za 16.673,98 eura te je konačni višak prihoda za prijenos u narednu godinu predviđen u iznosu od 195.656,35 eura.

U Rijeci; 3.12.2025. godine



Ravnateljica DCK PGŽ:
Branka Maračić, prof.