|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 31227 |
| **Naziv obveznika** | DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA |
| **Razina** | 22 |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA RAZDOBLJE**

**I - XII 2025.**

**Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

Bilješka 1.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6 | PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68) | 6 | 39.534.419,28 | 48.490.406,20 | 122,7 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 33.381.863,69 | 47.347.012,92 | 141,8 |
|  | **VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)** | **X001** | **6.152.555,59** | **1.143.393,28** | **18,6** |
| 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74) | 7 | 645,65 | 54.245,98 | 8401,8 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45) | 4 | 2.300.733,36 | 2.767.280,21 | 120,3 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **2.300.087,71** | **2.713.034,23** | **118,0** |
| 8 | Primici od financijske imovine i zaduživanja (šifre 81+82+83+84+85) | 8 | 1.083,70 | 0,00 | 0 |
| 5 | Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifre 51+52+53+54+55) | 5 | 1,00 | 0,00 | 0 |
|  | **VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)** | **X003, Y003** | **0,00** | **0,00** | **-** |
|  | **MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)** | **Y005** | **0,00** | **1.569.640,95** | **-** |

U razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. godine prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 48.490.406,20 €. Najznačajnije povećanje prihoda poslovanja ostvareno je na pomoćima temeljem prijenosa EU sredstava, a najznačajnije smanjenje ostvareno je na pomoćima od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU. Rashodi poslovanja u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. godine ostvareni su u iznosu od 47.347.012,92 €. Najznačajnije povećanje rashoda evidentirano je na pomoćima temeljem prijenosa EU sredstava koje je nastalo zbog početka provođenja novih EU projekata. Najznačajnije smanjenje rashoda zabilježeno je na kapitalnim pomoćima zbog različite dinamike doznačavanja sredstava Agenciji za gospodarenje otpadom. U promatranom razdoblju prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 54.245,98 € i najvećim dijelom se odnose na prihode vezane za upravljanje državnom imovinom što predstavlja novi prihod za županiju.  Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 2.67.280,21 €, najznačajnije povećanje odnosi ulaganja na građevinskim objektima, a smanjenje na nematerijalna proizvedena imovina. U izvještajnom razdoblju ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 1.143.393,28 €  i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 2.713.034,23 €  slijedom čega je na kraju izvještajnog razdoblja ostvaren ukupan manjak prihoda i primitaka u iznosu od 1.569.640,95 €

Bilješka 2.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6111 | Porez na dohodak od nesamostalnog rada | 6111 | 16.912.630,82 | 20.245.648,79 | 119,7 |

Prihodi od poreza na dohodak od nesamostalnog rada bilježi povećanje od 19,7% u odnosu na prethodno razdoblje zbog rasta plaća stanovnika na području Županije.

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6131 | Stalni porezi na nepokretnu imovinu (zemlju, zgrade, kuće i ostalo) | 6131 | 0,00 | 320.478,78 | - |

Iznos od 320.478,78 € odnosi se porez na nekretnine što predstavlja novi prihod u 2025. godini.

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6145 | Porezi na korištenje dobara ili izvođenje aktivnosti | 6145 | 1.234.979,78 | 1.372.035,34 | 111,1 |

Povećanje od 11.1% u odnosu na prošlu godinu odnosi se na povećanje uplata za porez na cestovna motorna vozila, a rezultat je povećanja broja registriranih vozila. U razdoblju siječanj-prosinca 2024 broj registriranih vozila je bio 20.113,00 , a u istom razdoblju 2025. godine 21.529,00.

Bilješka 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (šifre 631+632+633+634+635+636+637+638+639) | 63 | 13.187.275,59 | 16.937.520,69 | 128,4 |

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna  imaju indeks od 128,40% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Kategorija pomoći koja bilježi najveći rast su pomoći temeljem prijenos EU sredstava s indeksom od 439,1% i najvećim dijelom se odnose na uplatu za EU projekt Izgradnje i opremanja osnovne škole Cavtat.

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6311 | Tekuće pomoći od inozemnih vlada | 6311 | 66.162,58 | 147.259,28 | 222,6 |

Uplata u iznosu od 79.981,87 €  odnosi se na  uplatu po ZNS-s br 2 i 3 za EU projekt GECO2.2 - borba protiv klimatskih promjena i uspostava  dobrovoljnog tržišta ugljika iz poljoprivredne djelatnosti. Uplata u iznosu od 67.277,41 € odnosi se na uplatu po završnom ZNS za EU projekt D-RURAL- gospodarski rast i poboljšanje kvalitete života u ruralnim područjima.

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6312 | Kapitalne pomoći od inozemnih vlada | 6312 | 689,90 | 71.332,77 | >>100 |

Uplata u iznosu od 32.672,57 € po ZNS 1. odnosi se na EU projekt Handy – jačanje suradnje između tijela civilne zaštite uključenih u upravljanje hitnim situacijama u jadranskom području. Uplatu u iznosu od 38.660,20 € po ZNS 1. odnosi se na EU projektu CYROS -razvoj zajedničkih prekograničnih biciklističkih ruta i njihovo povezivanje s  intermodalnim prijevozom.

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6321 | Tekuće pomoći od međunarodnih organizacija | 6321 | 32.918,03 | 173.106,60 | 525,9 |

Uplata u iznosu od 158.930,77 € odnosi se na refundaciju sredstava za predfinanciranje EU projekata  - Javna ustanova za upravljanje zaštićenim dijelovima prirode, a iznos od 14.175,83 €, odnosi se na refundaciju sredstava za predfinanciranje EU projekta - Javna ustanova Dunea.

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6324 | Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU | 6324 | 1.749.855,95 | 0,00 | 0 |

Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU u ovom razdoblju nisu ostvarene jer su u 2024. godini završili EU projekti po kojima su sredstva bila uplaćena.

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6331 | Tekuće pomoći proračunu i izvanproračunskim korisnicima iz drugih proračuna | 6331 | 4.027.836,96 | 4.687.450,47 | 116,4 |

Iznos od 4.687.450,47 € odnosi se na:

* Ministarstvo pravosuđa i uprave za obavljanje poslova državne uprave povjerenih županiji za razdoblje siječanj-prosinac 2025. godine 2.322.649,00 €,
* Ministarstvo hrvatskih branitelja - refundacije troškova ukopa hrvatskih branitelja u iznosu od  76.178,18 €,
* Ministarstvo turizma i sporta – sufinanciranje dodatnih timova medicinske pomoći u 2025. godini u iznosu od 41.496,00 €
* Ministarstvo znanosti i obrazovanja sufinanciralo je troškove prijevoza učenika srednjih škola s iznosom od 781.479,42 €,
* Ministarstvo rada i mirovinskog sustava – uplata za higijenske potrepštine u iznosu od 472,50 € za školu koja nije proračunski korisnik,
* Ministarstvo mora, prometa i infrastrukture doznačilo je sredstva u iznosu od 1.030.436,93 € za sufinanciranje otočnog prijevoza
* Refundacija sredstava za predfinanciranje projekta u iznosu od 314.028,27 – JU za upravljanje zaštićenim dijelovima prirode,
* Iznos od 61.052,40 € odnosi se na uplatu za sufinanciranje troškova plovila za djelovanje kod onečišćenja mora
* Iznos od 2.880,17 € odnosi se na uplatu iz Državnog proračuna po ZNS br.1 za EU projekt Cyros razvoj zajedničkih prekograničnih biciklističkih ruta i njihovo povezivanje s  intermodalnim prijevozom
* Iznos od 1.878,36 € odnosi se na uplatu iz Državnog proračuna po ZNS br.1 za EU projekt GECO 2.2. - borba protiv klimatskih promjena i uspostava  dobrovoljnog tržišta ugljika iz poljoprivredne djelatnosti
* Iznos od 50.000,00 € odnosi se na uplatu MRRFEU za rekonstrukciju područne škole Prud
* Iznos od 2.808,00 € Odnosi se na uplatu Agencije za plaćanje u poljoprivredi za Školski medni dan
* Iznos od 2.091,24 € odnosi se na uplatu za Eu projekt Školska shema voća povrća i mlijeka

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6332 | Kapitalne pomoći proračunu i izvanproračunskim korisnicima iz drugih proračuna | 6332 | 691.498,58 | 303.199,86 | 43,8 |

Iznos od 303.199,86 € odnosi se na

* Kapitalna pomoć iz državnog proračuna u iznosu od 79.298,58 €, a odnosi se na Sporazumu o realizaciji infrastrukturne komponente 2.1. i postupcima javne nabave roba i usluga te ustupanju javnih radova u sklopu Projekta „Hrvatska: Ususret održivom, pravednom i učinkovitom obrazovanju“ iz Zajma Svjetske banke br. 9303-HR i Ugovoru o izvođenju radova na prilagodbi i uređenju prostora OŠ Blato za cjelodnevni boravak učenika u školi,
* Kapitalnu pomoć iz MRRFEU za rekonstrukciju SŠ Fra. Andrije Kačića Miošića u iznosu 52.000,00 €
* Kapitalnu pomoć od MRRFEU za Depo lijekova Mljet u iznosu od 96.000,00 €,
* Kapitalnu pomoć od MRRFEU za Društveni dom u Visočanima u iznosu od 50.015,69 €,
* Iznos od 319,83 € odnosi se na uplatu iz Državnog proračuna po ZNS br.1 za EU projekt Cyros razvoj zajedničkih prekograničnih biciklističkih ruta i njihovo povezivanje s  intermodalnim prijevozom  
  Iznos od 973,50 € odnosi se na uplatu iz Državnog proračuna po ZNS br.1 za EU projekt GECO 2.2. - borba protiv klimatskih promjena i uspostava  dobrovoljnog tržišta ugljika iz poljoprivredne djelatnosti
* Kapitalna pomoć od Općine Primorje u iznosu od 24.592,26 € za ozelenjavanje javnih površina.

Bilješka 12.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6342 | Kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika | 6342 | 381.606,60 | 315.066,21 | 82,6 |

Kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika ostvarene su u iznosu od 315.066,21 €. Iznos od 306.322,46 €  odnosi se na uplatu Fonda za zaštitu okoliša  i energetsku učinkovitost za sufinanciranje provedbe mjera prilagodbe klimatskim promjenama i projekata iz područja zaštite okoliša, a iznos od 8.743,75 € odnosi se na sufinanciranje dijela računa od strane Hrvatskih voda za projekte navodnjavanja u poljoprivredi.

Bilješka 13.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 6361 | 136.691,81 | 139.420,88 | 102,0 |

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan doznačile su Općina Župa Dubrovačka 72.182,47 €, Općina Konavle 42.999,89 €, Općina Dubrovačko primorje 20.819,07 € i Općina Ston 3.419,45 €,  za sufinanciranje produženog boravka učenika u Osnovnim školama Župa Dubrovačka, Cavtat, Gruda, Slano i Ston. Općina Ston se u produženi boravak uključila tek od rujna 2025. godine.

Bilješka 14.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6381 | Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 6381 | 195.818,28 | 779.371,52 | 398,0 |

Iznos od 779.371.52 € odnosi se na:

* tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava uplaćene su u iznosu od 472.709,83 € za EU projekt Zajedno možemo sve VIII – pomoćnici u nastavi
* Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava uplaćene su u iznosu od 15.310,82 € za EU  projekt Socijalni plan - povećanje dostupnosti i ravnomjerni razvoj socijalnih usluga na području DNŽ,
* Agencija za plaćanje u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju uplatila je  sredstava u iznosu od 34.876,29 za projekt Školska shema voća, povrća i mlijeka,
* Iznos od 109.373,21 € odnosi se na refundaciju sredstava za predfinanciranje EU projekata - JU Dunea
* Iznos od 147.101,37 € odnosi se na uplatu po ZNS za EU projekt MOWACLIM.

Bilješka 15.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6382 | Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 6382 | 1.330.905,30 | 5.924.645,74 | 445,2 |

Iznos od 5.924.645,74 € odnosi se na:

* Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava za refundaciju sredstava za predfinanciranje EU projekta Life Contra Ailanthus u iznosu od 86.663,85 € - Javna ustanova za upravljanje zaštićenim dijelovima prirode DNŽ,
* Refundacija sredstava za predfinanciranje EU projekta Znanjem do EU fondova u iznosu od 113.069,57 € - Javna ustanova DUNEA
* Refundacija sredstava za predfinanciranje projekta Rise up u iznosu od 231.323,36 € - Dom zdravlja Metković
* Kapitalna pomoć iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 5.417.006,73 € odnosi se na uplatu za EU projekt Izgradnja i opremanje osnovne škole Cavtat novi projekt u 2025. godini
* Kapitalna pomoć iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 19.574,00 € odnosi se na uplatu za EU projekt Rekonstrukciju Gimnazije Metković
* Kapitalna pomoć i državnog proračuna u iznosu od 57.008,23 € odnosi se na uplatu po ZNS za EU projekt ACTIVE

Bilješka 16.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 639 | Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (šifre 6391 do 6394) | 639 | 173.282,53 | 109.037,44 | 62,9 |

Prijenosi između proračunskih korisnika ostvareni su u iznosu od 109.037,44 €, a odnose se na kapitalni prijenos vodećeg partnera Specijalne bolnice Kalos županiji, partneru na projektu, po po ZNS br. 2, 3, 4, 5 i 6 za EU projekt Rekonstrukcija, prenamjena i uređenje kompleksa Specijalne bolnice Kalos u funkciji lječilišnog i wellness turizma.

Bilješka 17.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6413 | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | 6413 | 34.519,48 | 46.226,20 | 133,9 |

Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju ostvarene su u iznosu od 46.226,20 €. Povećanje u odnosu na prethodnu godinu nastalo je zbog povećanja sredstava na žiro računu.

Bilješka 18.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6417 | Prihodi iz dobiti trgovačkih društava, kreditnih i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima | 6417 | 1.050.814,50 | 707.688,95 | 67,3 |

Smanjenje u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na manje uplaćenu dobit iz 2024 godine u odnosu na dobit iz 2023. godine Zračne luke Ruđer Bošković - Dubrovnik

Bilješka 19.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 642 | Prihodi od nefinancijske imovine (šifre 6421 do 6429) | 642 | 2.412.641,01 | 2.509.274,98 | 104,0 |

Prihodi od nefinancijske imovine ostvareni su 4% više u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na koncesije na  pomorskom dobru, naknadu za upotrebu pomorskog dobra, naknadu za koncesije za obavljanje javne zdravstvene službe, zakup poljoprivrednog zemljišta, zakup turističkog zemljišta na kojem su izgrađeni kampovi, hoteli i turistička naselja,  naknada za eksploataciju mineralnih sirovina, lovozakupninu, naknade za legalizaciju bespravno izgrađenih objekata i promjenu namjene poljoprivrednog zemljišta i ostale naknade za korištenje nefinancijske imovine. Povećanje na naknadama za korištenje nefinancijske imovine dijelom se odnosi i na uplatu novog prihoda temeljem prenesenih poslova vezanih za raspolaganje državnom imovinom.

Bilješka 20.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (šifre 651+652+653+654) | 65 | 818.500,41 | 1.496.495,96 | 182,8 |

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ostvareni su s indeksom od 182,8 % u odnosu na prethodnu godinu i odnose se na županijske upravne pristojbe i naknade, prihode od prodaje državnih biljega, turističke pristojbe, prihode s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete i ostalih prihoda koji se odnose na provođenje postupka vještačenja, izvlaštenja i sklapanja braka izvan službenih prostorija. Dok je na većini odj. zabilježeno smanjenje prihoda, na  ostali nespomenuti prihodi  imamo indeks  od 263,9% u odnosu na prethodnu godinu, a odnosi se na uplatu prihoda za provođenje postupka vještačenja.

Bilješka 21.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po protestiranim jamstvima (šifre 6631 do 6634) | 663 | 4.081,93 | 4.222,09 | 103,4 |

Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima - ostvarena je donacija od TOMMY d.o.o. u iznosu od 4.222,09  €, a odnosi se na popust za kupnju bonova za djelatnike Županije povodom Božićnih blagdana.

Bilješka 22.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 683 | Ostali prihodi | 683 | 32.412,05 | 36.330,90 | 112,1 |

Ostali prihodi ostvareni su 12,1% više u odnosu na prethodno razdoblje i odnose se na povrat sredstava za umirovljenički standard koja nisu dostavljena korisnicima putem pošte, na povrate sredstava koje udruge nisu iskoristile po prijavljenim programima iz 2024. godine i na uplate za troškove procjembenog elaborata

Bilješka 23.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 31 | Rashodi za zaposlene (šifre 311+312+313) | 31 | 6.440.441,75 | 7.851.326,49 | 121,9 |

Rashodi za zaposlene  izvršeni su za 21,9% više u odnosu na prethodnu godinu, a razlog tome najvećim dijelom je povećanje bruto osnovice za plaću, dijelom zbog povećanog broja službenika i povećanje plaća za prekovremeni rad zbog provođenja lokalnih izbora.

Bilješka 24.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 3227 | 17.842,30 | 84.991,57 | 476,3 |

Povećanje s indeksom od 476,3 na službenom, radnom i zaštitnom odjeći i obući odnosi se na nabavu vatrogasne radne i zaštitne odjeće i obuće  u iznosu od 68.468,75 € po EU projektu HANDY - jačanje suradnje između tijela civilne zaštite uključenih u upravljanje hitnim situacijama u jadranskom području. Ostatak iznosa odnosi se na službenu odjeću djelatnika županije koji na istu imaju pravo.

Bilješka 25.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 3232 | 183.077,26 | 340.741,34 | 186,1 |

Osim redovnih usluga tekućeg i investicijskog održavanja u 2025. godini na ovom računu evidentiran je trošak rekonstrukcije dijela krova SŠ Fra. Andrije Kačića Miošića u iznosu od 113.451,48 €

Bilješka 26.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 3233 | 259.265,76 | 370.617,67 | 142,9 |

Značajno povećanje na uslugama promidžbe i informiranja  u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na povećani broj oglasa za zapošljavanje, na povećanje cijena medijskog praćenje i na izradu promidžbenih materijala za EU projekte.

Bilješka 27.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 3237 | 935.259,14 | 2.229.008,84 | 238,3 |

Povećanje na intelektualnim i osobnim uslugama  u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na povećanje usluga odvjetnika po sudskim sporovima i povećanja usluga vještačenja u imovinsko pravnim poslovima

Bilješka 28.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3296 | Troškovi sudskih postupaka | 3296 | 3.693,35 | 377.536,91 | >>100 |

Troškovi sudskih postupaka odnose se na isplatu po presudama:

* za Phoenix farmacija u iznosu od 162.436,95 €, a koji se odnosi na tužbu za nepodmirene obveze za nabavu lijekova i potrošnog medicinskog materijala Opće bolnice Dubrovnik
* za fizičku osobu u predmetu utvrđivanja komunalnog doprinosa Općine Župa Dubrovačka u iznosu od 2.500,00 €
* za fizičku osobu u predmetu provođenja komunalnog reda na području Grada Korčule u iznosu od 2.000,00 €
* za Zagrebačka banka u predmetu provođenja komunalnog reda Grada Dubrovnika u iznosu od 187,50 €
* za Oktal Pharma d.o.o. u iznosu od 210.412,46€, a koji se odnosi za naplatu dogovanja s naslova dospjelih nepodmirenih računa i kamata Opće bolnice Dubrovnik.

Bilješka 29.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 34 | Financijski rashodi (šifre 341+342+343) | 34 | 49.085,05 | 40.467,07 | 82,4 |

Financijski rashodi izvršeni su na razini 82,4%  prethode godine iz razloga jer su u 2024. godini plaćeni rashodi koji se odnose se na isplatu umirovljeničkog standarda za 2023. i za 2024. godinu.

Bilješka 30.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3512 | Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru | 3512 | 381.186,40 | 414.005,67 | 108,6 |

Subvencije  trgovačkim društvima u javnom sektoru odnose se na subvenciju Centru za poduzetništvo u iznosu od 188.269,00 € i Agenciji za gospodarenje otpadom u iznosu od 225.736,67 €.

Bilješka 31.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3661 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna | 3661 | 227.334,98 | 322.988,84 | 142,1 |

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna raspoređene su:

* Zavodu za obnovu Dubrovnika 58.637,60€ za sufinanciranje rada zavoda,
* Dubrovačke Ljetne igre 100.000,00 € za sufinanciranje Dubrovačkih ljetnih igara,
* Iz programa javnih potreba u kulturi raspoređen je iznos od 23.810,00 €,
* OŠ Ivana Gundulića 1.308,83 € za natjecanje iz znanja učenika,
* OŠ Montovjerna 2.677,38 € za natjecanja iz znanja učenika,
* Sveučilište u Dubrovniku 2.000,00 € za sufinanciranje Međunarodne znanstvene konferencije
* Dubrovačkom simfonijskom orkestru 2.000,00 € za sufinanciranje Festival Stradun classic
* Općoj bolnici Dubrovnik 34.376,80 € za refundaciju troškova stanovanja zdravstvenih djelatnika, 46.453,05 € za sufinanciranje školarine studija sestrinstva i 29.330,20 za refundaciju stanarine zdravstvenih djelatnika
* po aktivnosti Prigodne potpore ustanovama socijalne skrbi iznos od 12.000,00 €
* Sveučilištu u Dubrovniku 500,00 € za sufinanciranje Međunarodne znanstvene konferencije dubrovački medijski dani 2025. godine
* Kazalište Marina Držića 500,00 € za gostovanje predstave Vidi kako Lokrum pere zube
* Centru za rehabilitaciju Josipovac 9.394,98 € - Zaposlenjem do kvalitetnije skrbi.

Bilješka 32.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3662 | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna | 3662 | 19.413,62 | 0,00 | 0 |

Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna u 2025. godini nemaju izvršenje jer je EU projekt TAKE IT SLOW  završio u 2024. godini i nije bilo doznačavanja sredstava partnerima na projektu.

Bilješka 33.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3681 | Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 3681 | 185.373,56 | 83.008,63 | 44,8 |

Iznos od 9.265,12 € – odnosi se na isplatu Sveučilištu u Splitu partneru na EU projektu MoWaCLIM - uspostava jedinstvenih, višerazinskih rješenja za prilagodbu poljoprivredne proizvodnje na klimatske promjene. Iznos od 73.743,51 € odnosi se na isplatu Hrvatskoj agenciji za poljoprivredu i hranu partneru na EU projektu MoWaCLIM - uspostava jedinstvenih, višerazinskih rješenja za prilagodbu poljoprivredne proizvodnje na klimatske promjene.

Bilješka 34.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3682 | Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 3682 | 342.988,57 | 5.417.006,73 | 1579,4 |

Iznos od 5.417.006,73 odnosi se na isplatu Općini Konavle po EU projektu Izgradnja i opremanje osnovne škole Cavtat – novi projekt u 2025. godini

Bilješka 35.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 369 | Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (šifre 3691 do 3694) | 369 | 6.953,00 | 17.268,91 | 248,4 |

Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna u 2025. godini  izvršeni su u iznosu od 17.268,91 €. Cijeli iznos odnosi se na sredstva doznačena JU DUNEA po EU projektu MoWaCLIM - uspostava jedinstvenih, višerazinskih rješenja za prilagodbu poljoprivredne proizvodnje na klimatske promjene.

Bilješka 36.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (šifre 371+372) | 37 | 1.839.308,38 | 2.489.062,18 | 135,3 |

Naknade građanima i kućanstvima raspoređene su za sufinanciranje prijevoza učenika srednjih škola 862.212,82 €, poticanje otočnog prijevoza 1.072.132,44 € - novi rashod koji je uveden u zadnjem kvartalu  2024. godine, stipendije učenika i studenata 161.600,00 € i za pomoć obiteljima, kućanstvima i braniteljima i ostale naknade 393.116,92 €.

Bilješka 37.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 372 | Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna (šifre 3721 do 3723) | 372 | 1.839.308,38 | 2.489.062,18 | 135,3 |

Naknade građanima i kućanstvima raspoređene su za sufinanciranje prijevoza učenika srednjih škola 862.212,82 €, poticanje otočnog prijevoza 1.072.132,44 € - novi rashod koji je uveden u zadnjem kvartalu  2024. godine, stipendije učenika i studenata 161.090,00 € i za pomoć obiteljima, kućanstvima i braniteljima 393.626,92 €.

Bilješka 38.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 381 | Tekuće donacije (šifre 3811 do 3813) | 381 | 1.587.215,36 | 2.162.526,88 | 136,2 |

Povećanje na tekuće donacije u novcu najvećim dijelom odnosi se na lokalne izbore gdje je Županijskom izbornom povjerenstvu isplaćen iznos od 382.432,45 € i iznos od 43.451,07 € isplaćen je političkim strankama i kandidatima za župana za troškove izborne promidžbe.

Bilješka 39.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 382 | Kapitalne donacije (šifre 3821 do 3824) | 382 | 1.150.159,85 | 602.756,64 | 52,4 |

Smanjenje na kapitalnim donacijama u odnosu na prethodnu godinu nastalo je zato što su u 2024. godini  Lučkoj upravi DNŽ isplaćena sredstva  za sufinanciranje projekata sanacije i izgradnje lučke infrastrukture luke Ubli u iznosu od 821.776,26 €.

U 2025 godini kapitalne donacije isplaćene su:

* Vatrogasnoj zajednici DNŽu  iznosu od 65.000,00 € za provedbu posebnih mjera zaštite od požara od interesa za RH i godišnji provedbeni plan unaprijeđenja zaštite od požara DNŽ,
* vjerskim zajednicama za zaštitu očuvanje i opremanje kulturnih i sakralnih dobara u iznosu od 95.000,00 €,
* Županijskoj lučkoj upravi Dubrovnik u iznosu od 295.000,00 € za uređenje drvoreda u Gružu,
* Nogometnom klubu Putnikovići u iznosu od 24.625,00 € za sanaciju ogradnog zida i ograde igrališta NK Putnikovići
* Ngometnom klubu Jadran luka Ploče u iznosu od 5.490,00 € za nabavu traktorske kosilice za održavanje travnjaka
* Lučkoj upravi DNŽ u iznosu od 117.641,64 € za sufinanciranje radova na ulaganju na dijelu luke Brna.

Bilješka 40.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3823 | Kapitalne donacije iz EU sredstava | 3823 | 83.455,38 | 0,00 | 0 |

U 2025. godini kapitalne donacije iz EU sredstava nisu izvršene jer je EU projekt Josipov dom po kojem smo imali isplatu Caritasu Dubrovačke biskupije završio u 2024. godini.

Bilješka 41.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 386 | Kapitalne pomoći (šifre 3861 do 3865) | 386 | 561.914,93 | 227.762,25 | 40,5 |

Kapitalna pomoć od 227.762,25 € odnosi se na doznaku sredstava Agenciji za gospodarenje otpadom.

Bilješka 42.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74) | 7 | 645,65 | 54.245,98 | 8401,8 |

Prihodi od prodaje zemljišta ostvareni su u iznosu od 54.245,98 € i odnose se na prodaju poljoprivrednog zemljišta i na prodaju građevinskog zemljišta što predstavlja  novi prihoda temeljem prenesenih poslova vezanih za raspolaganje državnom imovinom.

Bilješka 43.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 4124 | Ostala prava | 4124 | 731.213,80 | 999.541,05 | 136,7 |

Ostala prava odnose se na prava služnosti za projekt navodnjavanja Koševo-Vrbovci u iznosu od  69.906,27 €, na obnovu objekta centra aktivnog turizma Vidonje u iznosu od 352.785,24 €, na ulaganje u Društveni dom Visočani u iznosu 56.648,78 €, na ulaganje po EU projektu ACTIVE - izgradnja i uređenje sportsko rekracijske infrastrukture u iznosu od 410.076,87 € i Depo lijekova Mljet u iznosu od 110.123,89 €.

Bilješka 44.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 4212 | Poslovni objekti | 4212 | 193.713,75 | 455.486,86 | 235,1 |

Iznos od 407.214,34 odnosi se na ulaganje u izgradnju sportske dvorane pri OŠ Ston po EU projektu ACTIVE, Iznos od 37.022,52 € odnosi se na ulaganje po EU projektu Inkluzivni centar Korčula i iznos od 11.250,00 € odnosi se na kapitalne projekte u školstvu.

Bilješka 45.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 4214 | Ostali građevinski objekti | 4214 | 75.836,64 | 306.212,19 | 403,8 |

Ostali građevinski objekti  izvršeni su u iznosu od 306.212,19 €, a odnose se na ulaganje u hortikulturno uređenje zelenih površina oko zgrade JU za upravljanje zaštićenim dijelovima prirode DNŽ.

Bilješka 46.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 4223 | 4.880,04 | 197.447,34 | 4046,0 |

Oprema za održavanje i  zaštitu odnosi se na nabavu vatrogasne opreme u iznosu od 194.027,50 €  po EU projektu Handy i na nabavu klima uređaja u iznosu od 3.063,75 za stožer civilne zaštite i usisivača za potrebe redovnog poslovanja u iznosu od 356,09 €.

Bilješka 47.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 4225 | Instrumenti i uređaji | 4225 | 0,00 | 10.020,45 | - |

Iznos od 10.020,45 € odnosi se na nabavu agrometeorološke stanice po EU projektu Mowaclim.

Bilješka 48.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 423 | Prijevozna sredstva (šifre 4231 do 4234) | 423 | 0,00 | 22.460,00 | - |

U 2025. godini nabavljeno je osobno vozilo Toyota Yaris hybrid MC24 1,5 za potrebe upravnih tijela Dubrovačko neretvanske županije.

Bilješka 49.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 425 | Višegodišnji nasadi i osnovno stado (šifre 4251+4252) | 425 | 0,00 | 90.071,55 | - |

Iznos od 90.071,55 € odnosi se na ulaganja u višegodišnje nasade za ozelenjavanje javnih površina u Općini Dubrovačko Primorje i na uređenje okoliša oko Javne ustanove za upravljanje zaštićenim dijelovima prirode DNŽ.

Bilješka 50.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 4262 | Ulaganja u računalne programe | 4262 | 13.195,14 | 398,00 | 3,0 |

U 2024. godini imali smo ulaganje u računalni program u iznosu od 13.195,14 € za ugradnju mjerača vodljivosti crpne stanice javnog sustava navodnjavanja Glog, a tih troškova u 2025. godini nije bilo.

Bilješka 51.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 4263 | Umjetnička, literarna i znanstvena djela | 4263 | 29.012,50 | 3.412,50 | 11,8 |

U 2024 godini imali smo ulaganja u izradu strateške studije procjene utjecaj izmjena PP na okoliš u iznosu od 9.675,00 € i izradu strateške studije utjecaja na okoliš u iznosu od 19.337,50 €. U 2025. godini ulaganje u stratešku studiju utjecaja na okoliš bilo je 3.412,50 €.

**Bilanca**

Bilješka 52.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Stanje 1. siječnja** | **Stanje 31. prosinca** | **Indeks (%)** |
| 012 | Nematerijalna imovina | 012 | 3.631.917,01 | 4.049.092,91 | 111,5 |

Povećanje na nematerijanom imovini u odnosu na stanje od 1. siječnja odnosi se na prijenos imovine iz pripreme u upotrebu za projekt Depo lijekova Mljet u iznosu od 110.123,89 € i za projekt Regionalni centar kompetentnosti u turizmu i ugostiteljstvu Dubrovnik u iznosu od 237.145,74 €. Iznos od 69.906,27  € odnosi se na pravo služnosti za projekt navodnjavanja Koševo Vrbovci.

Bilješka 53.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Stanje 1. siječnja** | **Stanje 31. prosinca** | **Indeks (%)** |
| 0212 | Poslovni objekti | 0212 | 13.166.833,60 | 13.708.610,70 | 104,1 |

Povećanje na poslovnim objektima odnosi se na prijenos imovine iz pripreme u upotrebu za projekt Energetske obnove Doma za starije Korčula u iznosu od 413.700,03 € i za rekonstrukciju Područne škole Prud u iznosu od 128.077,07 €.

Bilješka 54.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Stanje 1. siječnja** | **Stanje 31. prosinca** | **Indeks (%)** |
| 0214 | Ostali građevinski objekti | 0214 | 3.387.530,48 | 3.720.165,07 | 109,8 |

Povećanje na Ostalim građevinskim objektima odnosi se na prijenos imovine iz pripreme u upotrebu u iznosu pd 332.634,59 € za radove uređenja okoliša oko Javne ustanove za upravljanje zaštićenim dijelovima prirode DNŽ.

Bilješka 55.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Stanje 1. siječnja** | **Stanje 31. prosinca** | **Indeks (%)** |
| 0221 | Uredska oprema i namještaj | 0221 | 1.296.305,62 | 1.320.309,37 | 101,9 |

Povećanje na uredskoj opremi i namještaju odnosi se na kupnju računala, računalne opreme i uredskog namještaja za potrebe poslovanja upravnih tijela.

Bilješka 56.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Stanje 1. siječnja** | **Stanje 31. prosinca** | **Indeks (%)** |
| 0222 | Komunikacijska oprema | 0222 | 362.493,21 | 340.007,27 | 93,8 |

Smanjenje na komunikacijskoj opremi rezultat je isknjiženja telefonske i telegrafske centrale, telefona i ostalih komunikacijskih uređaja  te ostale komunikacijske opreme u iznosu od 22.719,94 €

Bilješka 57.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Stanje 1. siječnja** | **Stanje 31. prosinca** | **Indeks (%)** |
| 0223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 0223 | 1.036.841,15 | 1.232.690,84 | 118,9 |

Povećanje na opremi za održavanje i zaštitu rezultat je nabave opreme za civilnu zaštitu u iznosu od 262.496,25 € po Eu projektu  HANDY.

Bilješka 58.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Stanje 1. siječnja** | **Stanje 31. prosinca** | **Indeks (%)** |
| 0225 | Instrumenti i uređaji | 0225 | 198.520,07 | 208.540,52 | 105,0 |

Povećanje na instrumenti i uređaji odnosi se na nabavu agrometeorološke stanice u iznosu od 10.020,45 € po EU projektu MOWACLIM.

Bilješka 59.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Stanje 1. siječnja** | **Stanje 31. prosinca** | **Indeks (%)** |
| 0227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 0227 | 321.267,08 | 352.600,69 | 109,8 |

Povećanje se odnosi na nabavu sustava video nadzora u iznosu od 20.993,58 € i nabavau opreme za uređenja okoliša oko Javne ustanove za upravljanje zaštićenim dijelovima prirode DNŽ u iznosu od 10.337,02 € .

Bilješka 60.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Stanje 1. siječnja** | **Stanje 31. prosinca** | **Indeks (%)** |
| 0231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 0231 | 380.447,10 | 402.907,10 | 105,9 |

U 2025. godini nabavljeno je osobno vozilo Toyota Yaris hybrid MC24 1,5 za potrebe upravnih tijela Dubrovačko neretvanske županije u iznosu 22.460,00 €.

Bilješka 61.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Stanje 1. siječnja** | **Stanje 31. prosinca** | **Indeks (%)** |
| 0251 | Višegodišnji nasadi | 0251 | 0,00 | 29.612,50 | - |

Iznos od 29.612,50 odnosi se na nabavu višegodišnjih nasada za uređenja okoliša oko Javne ustanove za upravljanje zaštićenim dijelovima prirode DNŽ.

Bilješka 62.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Stanje 1. siječnja** | **Stanje 31. prosinca** | **Indeks (%)** |
| 0263 | Umjetnička, literarna i znanstvena djela | 0263 | 211.514,03 | 182.398,41 | 86,2 |

Smanjenje se odnosi na isknjiženje znanstvenih radova i dokumentacije u iznosu od 29.115,62 €.

Bilješka 63.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Stanje 1. siječnja** | **Stanje 31. prosinca** | **Indeks (%)** |
| 0264 | Ostala nematerijalna proizvedena imovina | 0264 | 1.957.201,51 | 2.132.348,99 | 108,9 |

Razlika od 175.147,48 € u odnosu na početno stanje rezultat je:

* Isknjiženja ostale nematerijalne proizvedene imovine u iznosu od 36.530,59 €
* Isknjiženja geoloških i hidrogeoloških istr. Radova  u iznosu od 58.259,47 €
* Izrade strategije upravljanja imovinom DNŽ u iznosu od 10.125,00 €
* Prijenosa iz pripreme u upotrebu glavnog projekta izgradnje sustava navodnjavanja Čarsko polje u iznosu od 213.437,54 €
* Prijenosa imovine iz pripreme u upotrebu Strateške studije utjecaja na okoliš u iznosu od 22.750,00 €
* Prijenosa imovine iz pripreme u upotrebu Plan gospodarenja opadom u iznosu od 23.625,00 €.

Bilješka 64.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Stanje 1. siječnja** | **Stanje 31. prosinca** | **Indeks (%)** |
| 05 | Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi (šifre 051 do 056) | 05 | 2.401.902,41 | 3.227.837,30 | 134,4 |

Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi  veća je za 34,4% u odnosu na početno stanje, a to povećanje najvećim dijelom se odnosi na ulaganja po:

* EU projektu Active - izgradnja sportske dvorane pri OŠ Ston i sportskih igrališta na Korčuli, Lastovu i Pelješcu,
* EU projektu Izgradnja OŠ Cavtat,
* EU projektu Rekonstrukcija Gimnazije Metković,
* Projektu Centar aktivnog turizma Vidonje,
* EU projektu Inkluzivni centar Korčula

Bilješka 65.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Stanje 1. siječnja** | **Stanje 31. prosinca** | **Indeks (%)** |
| 054 | Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi | 054 | 0,00 | 60.459,05 | - |

Iznos od 60.459,05 € odnosi se na kupnju višegodišnjih nasada po projektu Ozelenjavanje javnih površina u Općini Dubrovačko primorje.

Bilješka 66.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Stanje 1. siječnja** | **Stanje 31. prosinca** | **Indeks (%)** |
| 1 | Financijska imovina (šifre 11+12+13+14+15+16+17+19) | 1 | 37.448.036,33 | 39.913.001,03 | 106,6 |

Financijska imovina je u odnosu na početno stanje veća za 6,6%, s tim da je novac u banci manji za 2,7% manji dok potraživanja za prihode poslovanja imaju indeks od 219,3%.

Bilješka 67.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Stanje 1. siječnja** | **Stanje 31. prosinca** | **Indeks (%)** |
| 1633 | Potraživanja za pomoći proračunu i izvanproračunskim korisnicima iz drugih proračuna | 1633 | 426.649,03 | 1.106.534,57 | 259,4 |

Potraživanja se odnose  na potraživanja za Projekt Centar aktivnog turizma Vidonje, na potraživanje za javni otočni prjevoz, na potraživanja za prijevoz učenika, na potraživanja za predfinanciranje EU projekata Javne ustanove Dunea i Javne ustanove za upravljanje zaštićenim dijelovima prirode DNŽ,  potraživanja od Ministarstva branitelja za refundacije troškova ukopa branitelja.

Bilješka 68.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Stanje 1. siječnja** | **Stanje 31. prosinca** | **Indeks (%)** |
| 1638 | Potraživanja za pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 1638 | 66.002,39 | 1.909.860,90 | 2893,6 |

Povećanje potraživanja za pomoći temeljem prijenosa EU sredstava nastalo je zbog započetih novih EU projekata u 2025. godini: Izgradnja OŠ Cavtat, Rekonstrukcija Gimnazije Metković te zbog potraživanja na EU projektu Zajedno možemo sve koja su znatno veća nego na dan 1. siječnja 2025. godine

Bilješka 69.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Stanje 1. siječnja** | **Stanje 31. prosinca** | **Indeks (%)** |
| 169 | Ispravak vrijednosti potraživanja | 169 | 500.609,29 | 738.202,44 | 147,5 |

Ispravak vrijednosti potraživanja – odnosi se na ispravak potraživanja za koncesije za upotrebu pomorskog dobra u iznosu od 419.347,89 €, prihode od županijskih poreza koje vodi porezna uprava 12.605,22 €, na ispravak potraživanja za EU projekt Easyconnecting u iznosu od 61.632,95 € i na ispravak potraživanja za koncesije na pomorsko dobro u iznosu od 244.616,38 €.

Bilješka 70.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Stanje 1. siječnja** | **Stanje 31. prosinca** | **Indeks (%)** |
| 2 | Obveze (šifre 23+24+25+26+27+29) | 2 | 6.448.358,54 | 8.256.472,82 | 128,0 |

Obveze veće su za 28% u odnosu na početno stanje, a najznačajnije obveze odnose se na obveze za deponirana sredstva za izvlaštenja u iznosu od 2.720.093,10 € od kojih  1.277.793,56 € ostaje u državnom proračunu i povlače se po dospijeću obveza, obveze po isplaćenim beskamatnim zajmovima iz državnog proračuna u iznosu od 2.176.007,44 € (beskamatni zajam po osnovi odgode plaćanja poreza na dohodak i prireza porezu na dohodak po osnovi povrata poreza na dohodak po godišnjoj prijavi za 2019. – 370.977,15 €, beskamatni zajam po osnovi pada prihoda u 2020. i u 2021. godini – 1.805.030,19 €), obveze za zaposlene u iznosu od 685.432,62 €, obveze prema prijevoznicima učenika srednjih škola i prema prijevoznicima za otočni prijevoz  u iznosu od 333.571,47 €. U drugoj polovici 2024. godine počelo se s aktivnosti financiranja otočnog prijevoza pa samim tim i obveze značajno veće u odnosu na početno stanje.

Bilješka 71.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Stanje 1. siječnja** | **Stanje 31. prosinca** | **Indeks (%)** |
| 239 | Ostale tekuće obveze | 239 | 42.355,87 | 255.894,12 | 604,2 |

Povećanje se odnosi na sredstva koja je Županija obvezna vratiti u Državni proračun iz decentraliziranih sredstava.

Bilješka 72.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Stanje 1. siječnja** | **Stanje 31. prosinca** | **Indeks (%)** |
| 922 | Rezultat - višak/manjak (šifre 9221-9222) | 922 | 14.064.677,21 | 12.532.905,84 | 89,1 |

Višak prihoda na dan 31.12.2025. godine iznosi 12.532.905,84 €. Izvršena je obvezna korekcija rezultata. Tijekom 2025. godine evidentirana su na računima kapitalnih prijenosa sredstva u iznosu 2.304.436,19 € koja su utrošena za nabavu nefinancijske imovine. Navedeni kapitalni prihodi utjecali su na rezultat od redovnog poslovanja, a nabava nefinancijske imovine na rezultat od nefinancijske imovine, pa je provedena korekcija na način da je zadužen račun viška prihoda poslovanja, a odobren račun manjak prihoda od nefinancijske imovine.

**Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**

Bilješka 73.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
|  | Kontrolni zbroj (šifre 01+02+03+04+05+06+07+08+09+10) | R1 | 20.997.728,27 | 30.091.002,85 | 143,3 |

Ukupni rashodi u izvještaju prema funkcijskoj klasifikaciji iznose 30.091.002,85 € što odgovara ukupnim rashodima (Y034) Obrasca PR-RAS umanjeno za prijenose proračunskim korisnicima županijskog proračuna (367) – (50.114.293,13 € minus 20.023.290,28 €) i veći su za 43,3% u odnosu na prethodnu godinu.

**Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza**

Bilješka 74.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos povećanja** | **Iznos smanjenja** | **Indeks (%)** |
|  | Neproizvedena dugotrajna imovina | P002 | 0,00 | 192.522,32 | - |

Iznos od 192.522,32 € odnosi se na ispravak vrijednosti nematerijalne imovine.

Bilješka 75.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos povećanja** | **Iznos smanjenja** | **Indeks (%)** |
|  | Proizvedena dugotrajna imovina | P003 | 0,00 | 884.622,54 | - |

Iznos od 884.622,54 € sastoji se od ispravka vrijednosti za:

* ispravak vrijednosti građevinskih objekata u iznosu od 354.719,82
* ispravak vrijednosti postrojenja i opreme u iznosu od 381.509,42
* ispravak vrijednosti prijevoznih sredstava u iznosu od 24.765,31
* ispravak vrijednosti knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti u iznosu od 5.572,35
* ispravak višegodišnjih nasada i osnovnog stada u iznosu od 987,11
* ispravak vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine u iznosu od 117.068,53

Bilješka 76.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos povećanja** | **Iznos smanjenja** | **Indeks (%)** |
| 91512 | Promjene u obujmu imovine (šifre P016+P023) | 91512 | 1.411,58 | 3.312,50 | 234,7 |

Iznos smanjenja od 3.312,50 € odnosi se na otpis  imovine u pripremi elaborat HEP-a za projekt Koševo Vrbovci.

Iznos povećanja od 1.411,58 € odnosi se na ispravak pogreške u knjženju iz prethodnih godina gdje se uplata knjižila na smanjenje potraživanja za zajmove obrtnicima umjesto na zatezne kamate.

Bilješka 77.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos povećanja** | **Iznos smanjenja** | **Indeks (%)** |
|  | Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi | P021 | 0,00 | 3.312,50 | - |

Iznos smanjenja od 3.312,50 € odnosi se na otpis  imovine u pripremi elaborat HEP-a za projekt Koševo Vrbovci.

Bilješka 78.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos povećanja** | **Iznos smanjenja** | **Indeks (%)** |
|  | Potraživanja za dane zajmove | P026 | 1.411,58 | 0,00 | 0 |

Iznos povećanja od 1.411,58 € odnosi se na ispravak pogreške u knjženju iz prethodnih godina gdje se uplata knjižila na smanjenje potraživanja za zajmove obrtnicima umjesto na zatezne kamate.

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 79.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V001+V002-V004) i (šifre V007+V009) | V006 | 8.256.472,82 | - |

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 8.256.472,82 € od čega su dospjele obveze 245.541,38 € , a nedospjele obveze 8.010.931,44 €.

Bilješka 80.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V008+D23+D24 + 'D dio 25,26' + D27) | V007 | 245.541,38 | - |

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 245.541,38 €. Najveći dio dospjelih obveza - 230.828,04 € - odnosi se na prekoračenje od 1 do 60 dana za račune za redovno poslovanje od kojih većina ima dospijeće na dan 31.12.2025. godine. Ostatak iznosa od 14.713,34 € odnosi se na prekoračenje preko 61 dan od čega 11.593,31 € se odnosi na sufinanciranje prijevoza učenika srednjih škola i nisu podmirene zato što su izostale pomoći iz Ministarstva znanosti i obrazovanja. Rračuni za redovno poslovanje nisu podmireni u roku dospjeća zbog kratkih rokova dospjeća, zbog kašnjenja u dostavljanju istih i zbog dostavljanja računa bez potpune dokumentacije.

Bilješka 81.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V010 + ND23 + ND24 + 'ND dio 25,26' + ND27) | V009 | 8.010.931,44 | - |

Najznačajnije nedospjele obveze odnose se na plaće za prosinac i ostale obveze za zaposlene, deponirana sredstva za izvlaštenja, obveze za jamčevine, obveze za zajmove uplaćene iz Državnog proračuna, međusobne obveze subjekata općeg proračuna i na račune za redovno poslovanje

Bilješka 82.

**EU izvještaj**

Dubrovačko neretvanska županija u 2025 godini je provodila EU projekte iz tri izvora financiranja i to Europski socijalni fond plus, Europski fond za regionalni razvoj i Mehanizam za oporavak i otpornost. Ukupni prihodi poslovanja iznose 6.389.063,06 €, a ukupni rashodi  iznose 7.131.477,26 €.