

JAVNA VATROGASNA POSTROJBA
ČAKOVEC

Klasa: 214-01/25-01/68.
Ur.broj: 2109/2-03-25-01
Čakovec, 25.11.2025.

FINANCIJSKI PLAN

Javne vatrogasne postrojbe Čakovec

za 2026. godinu

i projekcije za 2027. i 2028.godinu

studen 2025.godine

FINANCIJSKI PLAN
JAVNE VATROGASNE POSTROJBE ČAKOVEC
ZA GODINU 2026. I PROJEKCIJE ZA GODINU 2027. I 2028. GODINU

I. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

RAZRED I NAZIV	IZVRŠENJE 2024.	TEKUĆI PLAN 2025.	PLAN 2026.	PROJEKCIJA 2027.	PROJEKCIJA 2028.
	1	2	3	4	5
PRIHODI UKUPNO					
6 PRIHODI POSLOVANJA	1.410.010,64	1.845.942,00	1.845.942,00	2.202.791,00	2.142.291,00
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.410.010,64	1.845.942,00	1.845.942,00	2.202.791,00	2.142.291,00
RASHODI UKUPNO					
3 RASHODI POSLOVANJA	1.452.450,84	3.001.942,00	3.001.942,00	2.014.516,00	2.024.016,00
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.436.525,71	1.779.600,00	1.779.600,00	2.000.775,00	2.016.000,00
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK					
	-42.440,20	-1.156.000,00	-1.156.000,00	188.275,00	118.275,00

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

RAZRED I NAZIV	IZVRŠENJE 2024.	TEKUĆI PLAN 2025.	PLAN 2026.	PROJEKCIJA 2027.	PROJEKCIJA 2028.
	1	2	3	4	5
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA					
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA			1.200.000,00	0,00	0,00
NETO FINANCIRANJE			54.000,00	118.275,00	118.275,00
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE			-1.146.000,00	-118.275,00	-118.275,00
			-10.000,00	-70.000,00	0,00

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

NAZIV	IZVRŠENJE 2024.	TEKUĆI PLAN 2025.	PLAN 2026.	PROJEKCIJA 2027.	PROJEKCIJA 2028.
1	2	3	4	5	6
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE GODINE	76.261,22	10.000,00	-70.000,00	0,00	0,00
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE GODINE KOJI CE SE RASPOREDITI/POKRITI	33.821,02	0,00	-70.000,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Prihodi, primici i izdaci iskazuju se prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, a rashodi prema izvorima financiranja, ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji u Računu prihoda i rashoda i Računu financiranja kako slijedi:

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI I RASHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred/ skupina	NAZIV	IZVRŠENJE 2024.	TEKUĆI PLAN 2025.	PLAN 2026.	PROJEKCIJA 2027.	PROJEKCIJA 2028.
1	2	3	4	5	6	7
	UKUPNO PRIHODI	1.486.271,86	1.845.942,00	2.202.791,00	2.137.291,00	2.142.291,00
6	Prihodi poslovanja	1.486.271,86	1.845.942,00	2.202.791,00	2.137.291,00	2.142.291,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	275.715,54	445.962,33	561.272,00	561.272,00	561.272,00
522	Pomoći proračunu od nenadležnog proračuna	275.715,54	445.962,33	561.272,00	561.272,00	561.272,00
64	Prihodi od imovine	74,72	30,00	0,00	0,00	0,00
31	Vlastiti prihodi	74,72	30,00	0,00	0,00	0,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	214.008,74	135.000,00	150.000,00	155.000,00	160.000,00
3111	Vlastiti prihodi	214.008,74	135.000,00	150.000,00	155.000,00	160.000,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna	995.975,20	1.264.449,67	1.490.519,00	1.420.519,00	1.420.519,00
11	Opći prihodi i primici	995.975,20	1.264.449,67	1.490.519,00	1.420.519,00	1.420.519,00
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	497,66	500,00	1.000,00	500,00	500,00
3111	Vlastiti prihodi	497,66	500,00	1.000,00	500,00	500,00
	UKUPNO RASHODI	1.452.450,84	3.001.942,00	2.014.516,00	2.019.016,00	2.024.016,00
3	Rashodi poslovanja	1.436.525,71	1.779.600,00	2.000.775,00	2.011.000,00	2.016.000,00
31	Rashodi za zaposlene	1.241.386,39	1.523.000,00	1.685.000,00	1.690.000,00	1.695.000,00
11	Opći prihodi i primici	950.975,20	1.178.668,87	1.287.519,00	1.287.519,00	1.287.519,00
3111	Vlastiti prihodi	17.935,65	0,00	0,00	0,00	0,00
522	Pomoći proračunu od nenadležnog proračuna	272.475,54	344.331,13	397.481,00	402.481,00	407.481,00
32	Materijalni rashodi	191.304,05	234.600,00	257.050,00	260.000,00	260.000,00
11	Opći prihodi i primici	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
3111	Vlastiti prihodi	143.064,05	119.188,00	135.259,00	143.209,00	143.209,00
522	Pomoći proračunu od nenadležnog proračuna	3.240,00	70.412,00	76.791,00	71.791,00	71.791,00
34	Financijski rashodi	3.835,27	22.000,00	37.725,00	40.000,00	40.000,00
11	Opći prihodi i primici	0,00	10.195,20	25.000,00	25.000,00	25.000,00

3111	Vlastiti prihodi	3.835,27	4.000,00	2.000,00	4.275,00	4.275,00
522	Pomoći proračunu od nenadležnog proračuna	0,00	7.804,80	10.725,00	10.725,00	10.725,00
37	Naknade građanima	0,00	0,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
522	Pomoći proračunu od nenadležnog proračuna	0,00	0,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	15.925,13	1.222.342,00	13.741,00	8.016,00	8.016,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	15.925,13	1.221.592,00	12.991,00	7.266,00	7.266,00
11	Opći prihodi i primici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3111	Vlastiti prihodi	15.925,13	21.592,00	12.991,00	7.266,00	7.266,00
8101	Namjenski prihodi od zaduživanja-kredit	0,00	1.200.000,00	0,00	0,00	0,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	750,00	750,00	750,00	750,00
3111	Vlastiti prihodi	0,00	750,00	750,00	750,00	750,00

PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Razred/ skupina	NAZIV	IZVRŠENJE		TEKUĆI PLAN		PLAN		PROJEKCIJA	
		2024.	2025.	2025.	2026.	2027.	2028.		
1	UKUPNO PRIHODI	1.410.010,64	1.845.942,00	2.202.791,00	2.137.291,00	2.142.291,00			
1	Opći prihodi i primici	995.975,20	1.264.449,67	1.490.519,00	1.420.519,00	1.420.519,00			
11	Opći prihodi i primici	995.975,20	1.264.449,67	1.490.519,00	1.420.519,00	1.420.519,00			
3	Vlastiti prihodi	138.319,90	135.530,00	151.000,00	155.500,00	160.500,00			
3111	Vlastiti prihodi	138.319,90	135.530,00	151.000,00	155.500,00	160.500,00			
5	Pomoći	275.715,54	445.962,33	561.272,00	561.272,00	561.272,00			
522	Pomoći proračunu od nenadležnog proračuna	275.715,54	445.962,33	561.272,00	561.272,00	561.272,00			
...									

Razred/ skupina	NAZIV	IZVRŠENJE		TEKUĆI PLAN		PLAN		PROJEKCIJA	
		2024.	2025.	2025.	2026.	2027.	2028.		
1	UKUPNO RASHODI	1.452.450,84	3.001.942,00	2.014.516,00	2.019.016,00	2.024.016,00			
1	Opći prihodi i primici	995.975,20	1.233.864,07	1.357.519,00	1.357.519,00	1.357.519,00			
11	Opći prihodi i primici	995.975,20	1.233.864,07	1.357.519,00	1.357.519,00	1.357.519,00			
3	Vlastiti prihodi	180.760,10	145.530,00	151.000,00	155.500,00	155.500,00			
3111	Vlastiti prihodi	180.760,10	145.530,00	151.000,00	155.500,00	155.500,00			
5	Pomoći	275.715,54	422.547,93	505.997,00	505.997,00	510.997,00			
522	Pomoći proračunu od nenadležnog proračuna	275.715,54	422.547,93	505.997,00	505.997,00	510.997,00			
8	Namjenski primci		1.200.000,00	0,00	0,00	0,00			
810	Namjenski prihodi od zaduživanja		1.200.000,00	0,00	0,00	0,00			
...									

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred/ skupina	NAZIV	IZVRŠENJE 2024.	TEKUĆI PLAN 2025.	PLAN 2026.	PROJEKCIJA 2027.	PROJEKCIJA 2028.
1	2	3	4	5	6	7
	UKUPNO RASHODI	1.452.450,84	3.001.942,00	2.014.516,00	2.019.016,00	2.024.016,00
03	Javni red i sigurnost	1.452.450,84	3.001.942,00	2.014.516,00	2.019.016,00	2.024.016,00
032	Uluge protupožarne zaštite	1.452.450,84	3.001.942,00	2.014.516,00	2.019.016,00	2.024.016,00
...						

B. RAČUN FINANCIRANJA

RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred/ skupina	NAZIV	IZVRŠENJE 2024.	TEKUĆI PLAN 2025.	PLAN 2026.	PROJEKCIJA 2027.	PROJEKCIJA 2028.
1	2	3	4	5	6	7
	PRIMCI UKUPNO	0,00	1.200.000,00	0,00	0,00	0,00
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	1.200.000,00	0,00	0,00	0,00
81	Namjenski primici od zaduživanja-kredit	0,00	1.200.000,00	0,00	0,00	0,00
8101	Namjenski primici od zaduživanja-kredit	0,00	1.200.000,00	0,00	0,00	0,00
	IZDACI UKUPNO	0,00	54.000,00	118.275,00	118.275,00	118.275,00
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	54.000,00	118.275,00	118.275,00	118.275,00
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	0,00	54.000,00	118.275,00	118.275,00	118.275,00
11	Opći prihodi i primici	0,00	30.585,60	63.000,00	63.000,00	63.000,00
522	Pomoći proračunu od nenadležnog proračuna	0,00	23.414,40	55.275,00	55.275,00	55.275,00

RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Razred/ skupina	NAZIV	IZVRŠENJE 2024.	TEKUĆI PLAN 2025.	PLAN 2026.	PROJEKCIJA 2027.	PROJEKCIJA 2028.
1	2	3	4	5	6	7
	PRIMICI UKUPNO	0,00	1.200.000,00	0,00	0,00	0,00
8	Namjenski primici	0,00	1.200.000,00	0,00	0,00	0,00
8101	Namjenski primici od zaduživanja-kredit	0,00	1.200.000,00	0,00	0,00	0,00
	UKUPNO IZDACI	0,00	54.000,00	118.275,00	118.275,00	118.275,00
1	Opći prihodi i primici	0,00	30.585,60	63.000,00	63.000,00	63.000,00
11	Opći prihodi i primici	0,00	30.585,60	63.000,00	63.000,00	63.000,00
5	Pomoći	0,00	23.414,40	55.275,00	55.275,00	55.275,00
522	Pomoći proračunu od nenadležnog proračuna	0,00	23.414,40	55.275,00	55.275,00	55.275,00

U posebnom dijelu proračuna prikazuju se rashodi i izdaci po organizacijskoj, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti kako slijedi:

II. POSEBNI DIO

Ekonomska klasifikacija

konto	Izvor	Naziv	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
			1	2	3	4	5
PROGRAM: 1025 REDOVNA DJELATNOST-financiranje			705.412,00	764.196,29	754.791,00	754.791,00	754.791,00
<i>decentralizirane funkcija vatrogastva</i>							
AKTIVNOST: A102501 -rashodi za zaposlene			660.412,00	719.196,29	709.791,00	709.791,00	709.791,00
3		RASHODI POSLOVANJA	660.412,00	719.196,29	709.791,00	709.791,00	709.791,00
31		Rashodi za zaposlene	660.412,00	719.196,29	709.791,00	709.791,00	709.791,00
Izvor financiranja		<i>11 Opći prihodi i primci</i>	660.412,00	719.196,29	709.791,00	709.791,00	709.791,00
AKTIVNOST: A102502- materijalni i finansijski rashodi			45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
32		Materijalni rashodi	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
Izvor financiranja		<i>11 Opći prihodi i primci</i>	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
			ukupno	705.412,00	764.196,29	754.791,00	754.791,00
PROGRAM: 1034 REDOVNA DJELATNOST-financiranje vatrogastva			747.038,84	2.291.745,71	1.378.000,00	1.382.500,00	1.387.500,00
<i>iznad minimalnog standarda</i>							
AKTIVNOST: A103401-rashodi za zaposlene			580.974,39	803.803,71	975.209,00	980.209,00	985.209,00
3		RASHODI POSLOVANJA	580.974,39	803.803,71	975.209,00	980.209,00	985.209,00
31		Rashodi za zaposlene	580.974,39	803.803,71	975.209,00	980.209,00	985.209,00
Izvor financiranja		<i>11 Opći prihodi i primci</i>	290.563,20	459.472,58	577.728,00	577.728,00	577.728,00
Izvor financiranja		<i>3111 Vlasitit prihodi</i>	17.935,65	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja		<i>522 Pomoći proračunu od nenadležnog proračuna</i>	272.475,54	344.331,13	397.481,00	402.481,00	407.481,00
AKTIVNOST: A103402-materijalni i finansijski rashodi			166.064,45	1.487.942,00	402.791,00	402.291,00	402.291,00
32		Materijalni rashodi	146.304,05	189.600,00	212.050,00	215.000,00	215.000,00
Izvor financiranja		<i>3111 Vlasitit prihodi</i>	143.064,05	119.188,00	135.259,00	143.209,00	143.209,00
Izvor financiranja		<i>522 Pomoći proračunu od nenadležnog proračuna</i>	3.240,00	70.412,00	76.791,00	71.791,00	71.791,00
34		Financijski rashodi	3.835,27	22.000,00	37.725,00	40.000,00	40.000,00
Izvor financiranja		<i>11 Opći prihodi i primci</i>	0,00	10.195,20	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Izvor financiranja		<i>3111 Vlasitit prihodi</i>	3.835,27	4.000,00	2.000,00	4.275,00	4.275,00
Izvor financiranja		<i>522 Pomoći proračunu od nenadležnog proračuna</i>	0,00	7.804,80	10.725,00	10.725,00	10.725,00
37		Naknade građanima	0,00	0,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
Izvor financiranja		<i>522 Pomoći proračunu od nenadležnog proračuna</i>	0,00	0,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	15.925,13	1.221.592,00	12.991,00	7.266,00	7.266,00
Izvor financiranja		<i>3111 Vlasitit prihodi</i>	15.925,13	21.592,00	12.991,00	7.266,00	7.266,00
Izvor financiranja		<i>71 prihodi od prodaje nefinancijske imovine</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja		<i>810 Namjenski prihodi od zaduživanja</i>	0,00	1.200.000,00	0,00	0,00	0,00
45		Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	750,00	750,00	750,00	750,00
Izvor financiranja		<i>3111 Vlasitit prihodi</i>	0,00	750,00	750,00	750,00	750,00
54		Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	0,00	54.000,00	118.275,00	118.275,00	118.275,00
Izvor financiranja		<i>11 Opći prihodi i primci</i>	0,00	30.585,60	63.000,00	63.000,00	63.000,00
Izvor financiranja		<i>522 Pomoći proračunu od nenadležnog proračuna</i>	0,00	23.414,40	55.275,00	55.275,00	55.275,00
			ukupno	747.038,84	2.291.745,71	1.378.000,00	1.382.500,00
UKUPNO RASHODI I IZDACI			1.452.450,84	3.055.942,00	2.132.791,00	2.137.291,00	2.142.291,00

OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 2026.-2028.

Osnovna djelatnost JVP Čakovec sukladno Zakonu o vatrogastvu (NN 125/19, 114/22 i 155/23) je sudjelovanje u provedbi preventivnih mjera zaštite od požara i tehnoloških eksplozija, gašenje požara i spašavanje ljudi i imovine ugroženih požarom i tehnološkom eksplozijom, pružanje tehničke pomoći u nezgodama i opasnim situacijama te obavljanje i drugih poslova u nesrećama, ekološkim i inim nesrećama, a provodi se na kopnu, moru, jezerima i rijekama.

Osim osnovne djelatnosti JVP Čakovec pruža i usluge vatrogasnih osiguranja i tehničke zaštite, osposobljavanje i usavršavanje vatrogasnih kadrova, održavanje vatrogasne opreme, servisiranje i punjenje vatrogasnih aparata, i osposobljavanje građanstva za provođenje mjera zaštite od požara, usluge ispumpavanja vode, iznajmljivanje vozila i opreme, održavanje vatrogasne opreme i tehnike za dobrovoljna vatrogasna društva, servisiranje i ispitivanje vatrogasne i druge opreme iz djelatnosti te uslugu vatrodojave.

JVP Čakovec obavlja svoju djelatnost kao javnu službu temeljem zakonskih propisa, Planova zaštite od požara i Programa aktivnosti Vlade RH u provedbi posebnih mjera zaštite od požara od interesa za Republiku Hrvatsku.

U cilju smanjenja broja poginulih i stradalih osoba i smanjenja šteta na požarima, opasnim situacijama, nesrećama i prirodnim nepogodama JVP Čakovec poduzima i koordinira operativne i preventivne mjere i aktivnosti kao što su školovanje, osposobljavanje i usavršavanje vatrogasaca, razvoj tehničko tehnološke opremljenosti, informatizacija sustava i sl.

JVP Čakovec ima 15 osnivača od toga 1 grad i 14 općina. (Grad Čakovec, te općine Nedelišće, Mala Subotica, Sveti Juraj na Bregu, Podturen, Belica, Domašinec, Selnica, Šenkovec, Gornji Mihaljevec, Orehovica, Pribislavec, Strahoninec, Vratišinec i Dekanovec).

Vatrogasnu postrojbu predstavlja i zastupa Zapovjednik postrojbe, a njome upravlja Vatrogasno vijeće od 5 članova.

JVP Čakovec trenutno zapošljava 37 zaposlenika od toga: zapovjednik, zamjenik zapovjednika, voditelj računovodstvenih i personalnih poslova, spremačica i dostavljačica, vozač-automehaničar i 32 vatrogasaca.

Sukladno Odredbama Zakona o proračunu («NN» 144/21), JVP Čakovec obvezna je do kraja tekuće godine donijeti proračun za narednu proračunsku godinu, kao i projekcije za naredne dvije godine. Metodologija izrade financijskog plana propisana je Zakonom o proračunu i pripadajućim podzakonskim aktima – Pravilnikom o planiranju u sustavu proračuna (NN1/24), Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN4/24) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 158/23).

JVP Čakovec izvršava svoj financijski plan unutar Proračuna grada Čakovca kao proračunski korisnik i odgovorna je za racionalno upravljanje prihodima i rashodima.

Financiranje JVP Čakovec provodi se sukladno Zakonu o vatrogastvu («NN» br. 125/19, 114/22 i 155/23) i Zakonu o financiranju lokalne i područne (regionalne) samouprave («NN» 127/17, 138/20, 151/22 i 114/23).

Slijedom toga novčana sredstva za rad vatrogasne postrojbe, svake godine osiguravaju osnivači i suosnivači iz vlastitih sredstava proračuna i to u visini dodatnog udjela u porezu na dohodak i vlastitih prihoda, Odlukom Vlade RH putem minimalnih financijskih standarda, kriterijima i mjerilima za financiranje rashoda javnih vatrogasnih postrojbi i JVP Čakovec vlastitom djelatnošću.

Prijedlog Financijskog plana za 2026.godinu i projekcije za 2027. i 2028.godinu napravljeni su na temelju ostvarenih pokazatelja poslovanja za 2024. godine i dijela 2025. godine, te temeljem procjene mogućeg ostvarenja i temeljem potpisanih dokumenata.

Zakon o proračunu propisuje drugu razinu računskog plana za sve tri planske godine. Proračun se sastoji od Općeg i Posebnog dijela te obrazloženja. Uz plan i projekcije za razdoblje od 2026. – 2028., prikazuju se i podaci o izvršenju prošle godine (2024.) i podaci plana tekuće (2025.) godine usvojenog u prosincu 2024.godine budući da Izmjene i dopune financijskog plana JVP Čakovec za 2025.godinu još nisu usvojene od strane osnivača JVP Čakovec odnosno nakon prethodnih suglasnosti osnivača odluku o usvajanju Izmjena o dopuna financijskog plana za 2025.godinu donosi vatrogasno vijeće JVP Čakovec.

OPĆI DIO

Opći dio proračuna sadrži:

- ❖ Sažetak A. Račun prihoda i rashoda i B. Računa financiranja
- ❖ A. Račun prihoda i rashoda
- ❖ B. Račun financiranja

U sažecima se podaci prikazuju na razini razreda (jednoznamenasti konto iz računskog plana proračuna), dok se u nastavku u A. Računu prihoda i rashoda, prihodi i rashodi prikazuju do druge razine računskog plana, po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja, a rashodi i prema funkcijskoj.

U **B. Računu financiranja** prikazuju se podaci od zaduživanja i izdaci za otplatu dugoročnog kredita za nabavku vatrogasne auto-ljestve.

U sažetku općeg dijela, navodi se i podatak pod C) preneseni višak odnosno preneseni manjak iz prethodne godine. Točan iznos rezultata utvrđuje se po godišnjem obračunu te se prilikom donošenja plana za 2026. godinu koristimo procijenjenim iznosom. Tako je prilikom izrade ovog dokumenta procijenjen tzv. „metodološki manjak“ u iznosu od 70.000,00 eura zbog razlike u trenutima priznavanja rashoda i prihoda odnosno prihodi se planiraju u planskom razdoblju u kojem se očekuje njihova naplata, a iskazuju u izvještajnom razdoblju u kojem su naplaćeni, a rashodi se planiraju u planskom razdoblju u kojem se očekuje nastanak poslovnog događaja, a iskazuju u izvještajnom razdoblju u kojem su nastali, neovisno o plaćanju. Ukinuta je kategorija „kontinuiranih rashoda“ koja se koristila za rashode koji nastaju kontinuirano (mjesečno), a to su u našem slučaju rashodi za zaposlene. Novi Pravilnik obvezuje planiranje i evidentiranje rashoda po nastanku poslovnog događaja, što znači da se u 2025. godinu (kao prijelaznom razdoblju) planiralo 13 mjesečnih rashoda plaća (za 12/24 i svih 12 plaća za razdoblje 1-12/25), a prema novčanom tijeku i dalje ostaje 12 mjesečnih rashoda godišnje (isplatit će se 12 plaća). Obveza planiranja 13 mjesečnih rashoda rezultat je većim iznosima planiranih rashoda za 2025. godinu pa tako dolazi do tzv. *metodološkog manjka*.

U proračunu JVP Čakovec za 2026. godinu planirani su ukupni prihodi i primci 2.132.791,00 eura te ukupni rashodi i izdaci 2.132.791,00 eura.

U visini planiranih prihoda i primitaka planiraju se i rashodi i izdaci kojima se financira osnovna vatrogasna djelatnost. Prihodi u projekcijama za 2027. i 2028. godinu planirani su temeljem procjene mogućeg ostvarenja. U visini planiranih prihoda planiraju se i rashodi.

OBRAZLOŽENJE

A. RAČUNA PRIHODA I RASHODA I B. RAČUNA FINANCIRANJA

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI

Ukupno planirani prihodi za 2026. godinu (skupina 6) iznose 2.202.791,00 eura.

Ova sredstva JVP Čakovec planira ostvariti:

Konto 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna IF 522 – Pomoći iz nenadležnog proračuna u iznosu od 561.272,00 eura:

- prihodima od osnivača JVP Čakovec prema Sporazumu o osnivanju JVP Čakovec u iznosu od 442.272,00 eura, te 66.000,00 eura za financiranje rata kredita za vatrogasnu auto-ljestvu ;
- prihodima od onih općina koje nisu osnivači JVP, a JVP ima s njima sklopljen Sporazum o obavljanju vatrogasne djelatnosti u iznosu od 38.000,00 eura;
- prihodom prema Sporazumu o obavljanju operativnog dežurstva Međimurske županije s Međimurskom županijom u iznosu od 10.000,00 eura;
- prihodom od HVZ za potrebe dislokacije koje JVP ima tijekom ljeta (za potrebe dnevnica i troškovi goriva za vozila) u iznosu od 5.000,00 eura;

Konto 66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga te prihodi od donacija IF 3111-Vlastiti prihodi

- prihodima koje JVP ostvari vlastitom djelatnošću tj. servisom vatrogasnih aparata, vatrodojavom, prijevozom vode i drugim uslugama u iznosu od 150.000,00 eura;

Konto 67 Prihodi iz proračuna IF 11-Opći prihodi i primci

- prihodom koje se ostvaruje preko Odluke o minimalnim financijskim standardima za decentralizirano financiranje redovite djelatnosti javnih vatrogasnih postrojbi – odluku donosi Vlada RH u iznosu od 754.791,00 eura;
- prihodima od osnivača JVP Čakovec prema Sporazumu o osnivanju JVP Čakovec tj. Grad Čakovec u iznosu od 577.728,00 eura za redovnu djelatnost, 70.000,00 eura za pokriće tzv. metodološkog manjka, te 88.000,00 eura za financiranje izdataka za otplatu zajmova (kredit za vatrogasnu auto-ljestvu);

Konto 68 Ostali prihodi IF 31- Vlastiti prihodi

- ostali prihodi u iznosu od 1.000,00 eura;

RASHODI

Planirani rashodi za 2026. godinu (skupina 3 i 4) iznose 2.014.516,00 eura.

Rashodi poslovanja iznose 2.000.775,00 eura i čine ih:

- Rashode za zaposlene (31) - 1.685.000,00 eura (bruto plaće, ostali rashodi za zaposlene-jubilarnе nagrade, otpremnine, dječji darovi i naknade za bolovanja duže od 90 dana i doprinosi iz i na plaću);
- Materijalni rashodi (32) – 257.050,00 eura
 - naknade troškova zaposlenima - 62.200,00 eura (službena putovanja, naknade za prijevoz i stručno osposobljavanje zaposlenika)
 - rashodi za materijal i energiju - 103.000,00 eura (uredski materijal, energija, materijal i dijelovi za održavanje vozila, opreme i građevine, sitan inventar i auto-gume, službena, radna i zaštitna odjeća i obuća)

- rashodi za usluge - 53.700,00 eura (usluge telefona, usluge tekućeg održavanja, komunalne usluge, zdravstvene usluge, intelektualne usluge, računalne usluge, ostale usluge)
 - ostali nespomenuti rashodi - 38.150,00 eura (premije osiguranja, reprezentacija, članarine, pristojbe i naknade, ostali nespomenuti rashodi)
- Financijski rashodi (34) – 37.725,00 eura- trošak kamate za primljeni kredit za nabavku vatrogasne auto-ljestve nabavljene 2025.godine i usluge platnog prometa
 - Naknade građanima (37) – 21.000,00 eura – trošak školarine (zbog kontinuiranog deficita školovanih vatrogasaca i potrebe za zapošljavanjem istih planirano je tijekom 2026. godine zapošljavanje vatrogasaca-početnika (8 kandidata) koji će se uputiti u vatrogasnu školu na školovanje
Tijekom 2025.godine planirana je realizacija kreditnog zaduženja za nabavku vatrogasne auto-ljestve, te iz tog razloga imamo povećanje u odnosu na plan 2024.godinu, a odnosi se na kamate na primljene kredite u iznosu od 18.000,00 eura
 - Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42 i 45) - 13.741,00 eura
 - Postrojenja i oprema - 12.991,00 eura
 - Dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini u iznosu od 750,00 eura na građevinskom objektima, postrojenjima i prijevoznim sredstvima

Navedeni rashodi za 2026.godinu planiraju se financirati iz slijedećih izvora:

Izvor 11 – Opći prihodi i primici – iz sredstava Grad Čakovca, kao većinskog osnivača JVP Čakovec (uključuju i sredstva iz Odluke o minimalnim financijskim standardima, kriterijima i mjerilima za financiranje rashoda javnih vatrogasnih postrojbi koju donosi Vlada RH za svaku godinu) rashodi su planirani u iznosu od 1.420.519,00 eura, a odnose se na rashode za zaposlene u iznosu od 1.287.519,00 eura, materijalne rashode u iznosu od 45.000,00 eura, financijske rashode u iznosu od 25.000,00 eura (kamate za primljene kredite za nabavu vatrogasne auto-ljestve) i izdataka za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova (za nabavu vatrogasne auto-ljestve) u iznosu od 63.000,00 eura.

Izvor prihoda 3111 – Vlastiti prihodi – prihodi od naplate usluga JVP Čakovec prilikom servisa vatrogasnih aparata, vatrogasnih osiguranja, prijevoza vode, te usluga vatrodajave. Rashodi su planirani u iznosu od 151.000,00 eura, a odnose se na materijalne troškove u iznosu od 135.259,00 eura, financijski rashodi u iznosu od 2.000,00 eura, rashodi za nabavu dugotrajne imovine u iznosu od 12.991,00 eura, te 750,00 eura za dodatna ulaganja u nefinancijsku imovinu.

Izvor prihoda 522 – prihodi su iz sredstava drugih JLP(R)S-osnivača JVP Čakovec, ostalih općina koje nisu osnivači JVP sa područja Međimurske županije, Hrvatske vatrogasne zajednice za potrebe dislokacije tijekom protupožarne sezone, te Međimurske županije. Rashodi su planirani u iznosu od 397.481,00 eura za rashode za zaposlene, materijalni rashodi u iznosu od 76.791,00 eura, financijski rashodi za kamate za primljeni kredit za vatrogasnu auto-ljestvu u iznosu od 10.725,00 eura, naknade građanima u iznosu od 21.000,00 za potrebe financiranja vatrogasne škole za vatrogasce-početnike i 55.275,00 eura za otplatu glavnice po kreditu za vatrogasnu auto-ljestvu.

U projekcijama za 2027. i 2028.godinu u dijelu redovne djelatnosti (vlastiti prihodi) planira se rast, odnosno planirani je i rast na izdacima za zaposlene (minuli rad).

B. RAČUNA FINANCIRANJA

Račun financiranja sadrži podatke o primicima od zaduživanja i izdacima za otplatu glavnice kredita.

Izdaci koji se planiraju odnose se na otplatu glavnice kredita za nabavku vatrogasne auto-ljestve u 2025.godini u iznosu od 118.275,00 eura koji će se početi otplaćivati u siječnju 2026.godine, te su iznosi za otplatu istog uneseni u projekcije 2027. i 2028.godine.

II. POSEBNI DIO

Posebni dio Financijskog plan za 2026.godinu i procjena za 2027. i 2028.godinu sadrži prikaz ukupno očekivanih rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u dva programa: 1025 i 1034 i odnose se na redovnu djelatnost vatrogasne postrojbe.

Programi definiraju aktivno provođenje preventivnih mjera zaštite od požara, mjera gašenja požara i spašavanja ljudi i imovine ugroženih požarom, spašavanje ljudi i imovine ugroženih prirodnim i tehnološkim nezgodama, te usmjeravanje rada zaposlenih u ostvarivanju poslova i zadaća u zaštiti od požara i vatrogastva sukladno Zakonu i pravnim aktima JVP Čakovec i njihova svrha je optimalno održavanje i funkcioniranje protupožarne zaštite grada Čakovca odnosno jedinica lokalne samouprave osnivača JVP Čakovec.

Naziv programa	Plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
1025- redovna djelatnost- financiranje decentralizirane funkcije vatrogastva	764.196,29	754.791,00	754.791,00	754.791,00
1034- redovna djelatnost- financiranje iznad minimalnog standarda	2.291.745,71	1.378.000,00	1.382.500,00	1.387.500,00

Financijski plan unutar programa dijeli se na aktivnosti:

Naziv aktivnosti	Plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
A102501 - rashodi za zaposlene	719.196,29	709.791,00	709.791,00	709.791,00
A102502 - materijalni i financijski rashodi	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
Ukupno program:	764.196,29	754.791,00	754.791,00	754.791,00
A103401 - rashodi za zaposlene	803.803,71	975.209,00	980.209,00	985.209,00
A103402 - materijalni i financijski rashodi	1.487.942,00	402.791,00	402.291,00	402.291,00
Ukupno program:	2.291.745,71	1.378.000,00	1.382.500,00	1.387.500,00

PROGRAM 1025 - aktivnost A102501 i A102502 redovna djelatnost – financiranje decentralizirane funkcije vatrogastva

A102501- rashodi za zaposlene, a kojima je izvor financiranja prema temeljem Odluke Vlade RH o minimalnim financijskim standardima za decentralizirano financiranje redovite djelatnosti javnih vatrogasnih postrojbi za tekuću godinu.

A10252 – materijalni i financijski rashodi – izvor financiranja također je temeljem Odluke Vlade RH o minimalnim financijskim standardima za decentralizirano financiranje redovite djelatnosti javnih vatrogasnih postrojbi za tekuću godinu.

Visina sredstava ostvaruje se temeljem Odluke Vlade RH o minimalnim financijskim standardima za decentralizirano financiranje redovite djelatnosti javnih vatrogasnih postrojbi za tekuću godinu. Odlukom su utvrđeni minimalni financijski standardi za decentralizirano financiranje JVP Čakovec iz dodatnog udjela u porezu na dohodak po stopi od 1,0%. Ukoliko se iz dodatnog udjela u porezu na dohodak ne osiguraju potrebna sredstva za financiranje rashoda decentraliziranih funkcija vatrogastva, razlika sredstava ostvaruje se s pozicije pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije iz Državnog proračuna RH za tekuću godinu.

Ukupna sredstva utrošiti će se na rashode za zaposlene 709.791,00 eura i materijalne rashod u iznosu od 45.000,00 eura.

Cilj programa je da se osigura održavanje minimalnog tekućeg poslovanja ustanove te ispunjavanje obveza prema zaposlenicima temeljem prava iz Kolektivnog ugovora i Pravilnika o radu JVP Čakovec.

Pokazatelj rezultata	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Broj intervencija zaštite i spašavanja	Broj	178	175	175	175
Veći broj vatrogasaca obučeni za slučaj dislokacije	%	22	23	24	25
Veći broj ugovorenih vatrododjava	Broj	80	82	83	84

PROGRAM 1034 – aktivnost A103401 i A103402 redovna djelatnost- financiranje iznad minimalnog standarda A103401-rashodi za zaposlene – redovno financiranje iznad minimalnog standarda - za redovito funkcioniranje osnovne vatrogasne djelatnosti, za obveze prema zaposlenicima prema Kolektivnom ugovoru i Pravilniku o radu, a izvor financiranja su ostali osnivači JVP Čakovec, Međimurska županija, vlastita djelatnost JVP Čakovec i HVZ. A103402- materijali i financijski rashodi – redovito financiranje iznad minimalnog standarda – za redovito funkcioniranje osnovne vatrogasne djelatnosti i nabavu dugotrajne imovine.

Zbog nedostatnih sredstava odobrenih temeljem Odluke Vlade za financiranje decentraliziranih funkcija vatrogastva Osnivači osiguravaju dodatna sredstva za plaće i ostale materijalne rashode.

Dio sredstva dobivaju se i putem Sporazuma o obavljanju vatrogasne djelatnosti koji su sklopljeni s općinama koje nisu osnivači JVP Čakovec, te preko Sporazumu o obavljanju operativnog dežurstva Međimurske županije koji je sklopljen sa Međimurskom županijom.

Sredstva se ostvaruju i temeljem vlastite djelatnosti, a prihodi ovise o gospodarskim uvjetima.

Ukupna sredstva utrošiti će se na rashode za zaposlene 975.209,00 eura, te za materijalne i financijske rashode 402.791,00 eura.

Cilj programa je da se osiguraju sredstva za obveze za zaposlene, održavanje operativne učinkovitosti postrojbe na nivou radi osiguranja veće kvalitete protupožarne zaštite, te ulaganje u novu opremu i alate. Osiguranje zaštitne i druge osobne opreme, poboljšanje uvjeta rada. Edukacija djelatnika u skladu s izazovima i promjenama.

Pokazatelj rezultata	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Broj intervencija zaštite i spašavanja	Broj	178	175	175	175
Veći broj vatrogasaca obučeni za slučaj dislokacije	%	22	23	24	25
Veći broj ugovorenih vatrodojava	Broj	80	82	83	81

Za realizaciju Financijskog plana najveći rizik predstavlja povećanje broja intervencija gdje dolazi do prekomjernog korištenja ljudstva i tehnike, a JVP nije u mogućnosti unaprijed predvidjeti aktivnosti i njihovu dinamiku budući da na iste utječu klimatske promjene (oluje, vjetrovi, kiše, suše...), požari većih razmjera, postupanja građana, te ostali nepredvidivi događaji.

Tako tijekom godine dolazi do odstupanja u pojedinim rashodima u Financijskom planu budući da se ne mogu predvidjeti svi neplanirani izdaci koji mogu nastati, a odnose se prvenstveno i na popravke nastalih kvarova na vatrogasnim vozilima i opremi. Obzirom da se radi o specifičnoj vatrogasnoj opremi i vozilima često popravci iziskuju znatna, financijskim planom, nepredviđena financijska sredstva. Također i rashodi za zaposlene pod utjecajem su rizika za racionalno izvršenje plana uslijed naprijed navedenih pojačanih aktivnosti i broja intervencija, odnosno odlaskom na dislokacije.

JVP je operativna snaga Grada Čakovca i njezinih suosnivača JLRS za intervencije na gašenju požara, tehničkim i tehnološkim intervencijama, te pri prirodnim katastrofama (poplava, potresa, orkanskih nevremena i sl.), te drugim intervencijama. JVP Čakovec mora biti opremljena opremom i sredstvima koja omogućavaju uspješno i efikasno obavljanje vatrogasne djelatnosti. Posebna pozornost je usmjerena na osposobljavanje i uvježbavanje djelatnika tj. na kvalitetnu educiranost i tjelesnu sposobnost zaposlenika koja je od velike važnosti za uspješno obavljanje intervencija, te stalnu brigu oko održavanja o obnavljanja opreme i tehnike. Stoga razloga i tijekom 2026.godine vršiti će se osposobljavanje vatrogasaca za pojedine specijalnosti kako bi bili što učinkovitiji u akcidentnim situacijama, a sukladno mogućnostima raditi će se i na nabavci najpotrebitije opreme, te na održavanju postojeće.

Poslove na održavanju vozila i opreme odrađuju sami vatrogasci u sklopu svojih redovitih obaveza.

ZAPOVJEDNIK
JVP ČAKOVEC
Mladen Kanžaj, mag.ing.sec.

