

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA
PRORAČUNSKOG KORISNIKA

JAVNA VATROGASNA POSTROJBA ČAKOVEC

ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ-PROSINAC 2025.GODINE



Klasa: 214-01/26-01/11.
Ur.broj:2109/2-03-26-01
Čakovec, 05.03.2026.

1. UVOD

JAVNA VATROGASNA POSTROJBA ČAKOVEC

javna je ustanova, koja u okviru vatrogasne djelatnosti na svom području skrbi o potrebama i interesima građana.

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 Mladen Kanižaj, a njome upravlja Vatrogasno jeđeće 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.

ZAKONSKE I DRUGE PRAVNE OSNOVE

Vatrogasna djelatnost je neprofitna, stručna i humanitarna djelatnost od interesa za Republiku Hrvatsku.

Ključni propisi: Zakon o vatrogastvu, Zakon zaštite od požara, Zakon o sustavu civilne zaštite, Procjena ugroženosti od požara i tehnoloških eksplozija jedinica lokalne samouprave osnivača JVP Čakovec (grad Čakovec, općina Nedelišće, Šenkovec, Podturen, Sveti Juraj na Bregu, Mala Subotica, Strahoninec, Pribislavec, Belica, Vratišinec, Domašinec, Gornji Mihaljevec, Dekanovec i Orehovica), Plan zaštite od požara jedinica lokalne samouprave osnivača JVP Čakovec, Procjena rizika od velikih nesreća na području osnivača JVP Čakovec.

CILJEVI ZA 2025.GODINU

Ciljevi za 2025.godinu bila je nabava potrebne osobne zaštitne opreme, vatrogasne opreme za gašenje i spašavanje, održavanje skupne i pojedinačne opreme vozila s naglaskom da je za dio opreme potrebno redovito servisiranje i ispitivanje sukladno važećim zakonskim propisima i zamjena dosadašnje vatrogasne auto ljestve koja je stara 40 godina, te je nedovoljne maksimalne visine (30 metara) i više nije zadovoljava potrebe vatrogasne službe. Proveden je postupak javne nabave za nabavku nove vatrogasne auto ljestve u 2024.godini i dana 16.09.2024.godine sklopljen je ugovor sa tvrtkom Luveti d.o.o. iz Zagreba koja je isporučila novu vatrogasnu auto ljestvu dana 09.09.2025.godine.

Redovito servisiranje i godišnje ispitivanje sukladno važećim zakonskim propisima opreme i vozila, te potrebama koje proizlaze iz redovne djelatnosti. Redovito održavanje i opremanje prostorija i dvorišta postojećeg vatrogasnog doma.

Vatrogasci odnosno zaposlenici će se i dalje upućivati na daljnja školovanja i usavršavanja u vidu kongresa, seminara, sportska natjecanja. Unutar same postrojbe planira se i provodi teorijska nastava i praktične vježbe, a sudjeluje se i na vanjskim taktičko pokaznim vježbama u mjestima gdje se prosudbom ocijeni postojanje povećane požarne opasnosti, zajedno s privrednim i ostalim subjektima, ustanovama, dobrovoljnim vatrogasnim društvima, vatrogasnim zajednicama, te ostalim operativnim strukturama (policija, civilna zaštita, hitna služba). Za svaku vježbu izrađuje se Plan vježbe. Sudjelovanje na vježbama unutar postrojbe i vanjskim dio su svakodnevne obuke vatrogasaca.

Javna vatrogasna postrojba Čakovec tijekom godine redovito sudjeluje u redovnim i izvanrednim dislokacijama (neophodnoj pomoći u spašavanju i gašenju) na području cijele Republike Hrvatske. Angažiranjem dijela operativnih vatrogasaca JVP Čakovec tijekom ljetnih mjeseci (požarna sezona) sukladno Programu aktivnosti u

provedbi posebnih mjera zaštite od požara od interesa za Republiku Hrvatsku u 2025. godini i Plana dislokacije vatrogasnih snaga, tehnike, opreme i sredstava nužan je preustroj rada u smjenama ostalih vatrogasaca da bi se zadovoljili minimalni uvjeti operativnosti što podrazumijeva prekovremeni rad i pripravnost, te rad u turnusima (12/24 12/48).

2. GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA JAVNE VATROGASNE POSTROJBE ČAKOVEC ZA RAZDOBLJE I-XII 2025.GODINE

Javna vatrogasna postrojba kao proračunski korisnik jedinica lokalne i područne samouprave obvezna je izrađivati financijske planove sukladno odredbama Zakona o proračunu i pridržavati se Uputa koje dostavlja nadležna JLS- Grad Čakovec.

Financijski plan JVP Čakovec za 2025. godinu i projekcije za 2026. i 2027. godinu usvojeni su na 44. sjednici Vatrogasnog vijeća JVP Čakovec održane dana 18.12.2024. godine.

Važeći financijski plan Javne vatrogasne postrojbe Čakovec odnosno njegove I Izmjene i dopune financijskog plana za 2025. godinu donijete su na 5. sjednici Vatrogasnog vijeća JVP Čakovec dana 18.12.2025. godine i iznose 3.096.241,22 eura.

Sadržaj godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika propisan je člancima 81. do 85. Zakona o proračunu („NN“ 144/21). Navedenim člancima utvrđeno je da godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži Opći i poseban dio, obrazloženje i posebne izvještaje. Planirani prihodi i primici, rashodi i izdaci u godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana iskazuju se na razini skupine ekonomske klasifikacije, dok se ostvareni prihodi i primici, rashodi i izdaci iskazuju na razini odjeljka ekonomske klasifikacije.

Sukladno odredbama čl. 81. stavak 3 Zakona o proračunu, Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23) propisan je izgled i sadržaj polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana, obveznicima primjene, način i rokovi podnošenja, donošenja i objave polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna i financijskog plana.

Slijedom navedenog Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Javne vatrogasne postrojbe Čakovec sastoji se od:

1. Općeg dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana koji čini:

- **Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja** koji sadrži:
 - Prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije, te razliku ukupno ostvarenih prihoda i rashoda te primitaka i izdataka.
 - Podatke o prijenosu sredstava iz prethodne godine i prijenosa sredstava u slijedeću godinu odnosno podatke o prenesenom višku ili manjku iz prethodne i u slijedeću godinu.
- **Računa prihoda i rashoda** koji sadrži:
 - Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
 - Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja
 - Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji
- **Račun financiranja** koji sadrži:
 - Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
 - Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja

2. Posebnog dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana kojeg čini:

- Izvještaj o izvršenju plana po programskoj, ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja

Izvještaj po programskoj klasifikaciji sadrži prikaz rashoda i izdataka financijskog plana iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

3. Obrazloženja godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana koji se sastoji od obrazloženja općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana i sadrži:

- Obrazloženja ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju
- Obrazloženja prenesenog manjka, odnosno viška financijskog plana

Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka dopunjuje podatke iz računa prihoda i rashoda i Računa financiranja na opisni, broječni, grafički ili kombinirani način posebice obrazlaganjem odstupanja izvršenja u odnosu na plan tekuće i izvršenja prethodne godine.

Obrazloženje godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana koji se sastoji i od obrazloženja posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana i sadrži:

Obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata iz posebnog dijela financijskog plana s ciljevima koji su ostvareni provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije tih ciljeva.

4. Posebnih izvještaja godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana koji se sastoji od:

➤ **Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stanom tržištu novca i kapitala**

Kredit kod Hrvatske banke za obnovu i razvitak (HBOR) za nabavku vatrogasne auto ljestve. Datum ugovaranja kredita je 24.06.2024. godine i ugovoreni iznos je 1.200.000,00 eura i redovna kamata iznosi 3,20% godišnje s time da je potpisan Dodatak I Ugovoru o kreditu dana 31.03.2025. godine zbog produženja roka korištenja kredita. Rok i način otplate kredita je 120 jednakih uzastopnih mjesečnih rata od kojih prva dospijeva na naplatu 31.01.2026.godine. Od toga je povučeno-iskorišteno u 2025.godini 1.182.750,00 eura i datum prijenosa kredita u otplatu je 31.12.2025.godine. JVP Čakovec potpisala je Zadužnicu radi naplate tražbine sa 05.07.2024.godine u iznosu glavnice od 1.200.000,00 eura. Povrat kredit za nabavu vatrogasne auto ljestve osigurati će osnivači JVP Čakovec koji su dali suglasnost za nabavu iste i dugoročno kreditno zaduženje kod HBOR-a JVP Čakovec. Stanje obveza sa 31.12.2025.godine (glavnica) iznosi 1.182.750,00 eura. Ukupna obveza po kreditu glavnica + redovna kamata iznosi 1.373.492,71 eura.

Dospijeće iznosi u:

		glavnica	redovna kamata
2026.godini	154.380,09 eura	118.275,00	36.105,09
2027. godini	150.595,29 eura	118.275,00	32.320,29
2028.godini	146.814,40 eura	118.275,00	28.539,40
2029. godini	143.025,69 eura	118.275,00	24.750,69
2030. godini	139.240,89 eura	118.275,00	20.965,89
2031. godini	135.456,08 eura	118.275,00	17.181,08
2032. godini	131.675,19 eura	118.275,00	13.400,19
2033. godini	127.886,49 eura	118.275,00	9.611,49
2034. godini	124.101,70 eura	118.275,00	5.826,70
2035. godini	120.316,89 eura	118.275,00	2.041,89

➤ **Izvještaja o korištenju sredstava fondova Europske unije**

Javna vatrogasna postrojba Čakovec u izvještajnom razdoblju nije koristila sredstva fondova Europske unije.

➤ **Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima**

Javna vatrogasna postrojba Čakovec u izvještajnom razdoblju nije imala danih zajmova niti potraživanja po danim zajmovima.

➤ **Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova**

Ukupna potraživanja na dan 31.12.2025. godine iznose 113.500,79 eura, od tog iznosa 25.247,39 eura je dospjelog potraživanja. Potraživanja se sastoje od potraživanja od zaposlenih, potraživanja za više uplaćene doprinose, potraživanja za naknade koje se refundiranju i predujmove, potraživanja za pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (Sporazumu o osnivanju JVP Čakovec, Sporazumu o obavljanju operativnog vatrogasnog dežurstva sa Međimurskom županijom i sufinanciranje vatrogasne auto ljestve) od potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga, te od potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun (sredstva koja su uplaćena na žiro račun grada Čakovca zbog ulaska u riznicu JVP Čakovec sa 01.01.2026.godine 88.955,60 eura)),

Stanje obveza na dan 31.12.2025. godine iznosi 1.327.636,28 eura od toga dospjelo je 318,03 eura (obveza se kompenzira u dogovoru sa dobavljačem), a odnose se na obveze za rashode poslovanja u iznosu od 144.886,28 eura (obveze za zaposlene 124.345,51 eura- obveza za plaću za prosinac-2025.godine koja će se isplatiti u siječnju 2026.godine, obveza za materijalne rashode 8.656,63 eura od čega se 4.263,36 eura odnosi na naknade troškova zaposlenima za prijevoz, obveze za financijske rashode iznose 9.591,52 eura (trošak interkalarne kamate po odobrenom kreditu za vatrogasnu auto ljestvu), ostale tekuće obveze u iznosu od 2.292,62 eura odnose se na PDV za mjesec prosinac 2025.godine) i obveze za krediti i zajmove u iznosu od 1.182.750,00 eura za kredit u HBOR za vatrogasnu auto ljestvu.

JVP Čakovec na dan 31.12.2025.godine nema potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

➤ **Izvještaja o danim jamstvima i plaćanjima po protestnim jamstvima**

JVP Čakovec na dan 31.12.2025.godine nema dana jamstva i plaćanja po protestnim jamstvima.

**OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA
JAVNE VATROGASNE POSTROJBE ČAKOVEC ZA RAZDOBLJE I-XII 2025.GODINE -
IZVRŠENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA**

Ovo izvješće obuhvaća podatke o ostvarenim prihodima i primicima, te rashodima i izdacima Finacijskog plana Javne vatrogasne postrojbe Čakovec za razdoblje siječanj-prosinac 2025.godine u odnosu na Finacijski plan Javne vatrogasne postrojbe Čakovec za 2025.godinu, te u odnosu na Izvršenje Finacijskog plana JVP Čakovec za isto razdoblje prethodne godine (siječanj-prosinac 2024.godine).

Uzimajući u obzir podatke o planiranim i ostvarenim prihodima i primicima, te rashodima i izdacima Finacijskog plana za 2025.godinu, u razdoblju siječanj-prosinac 2025.godine ukupno je ostvarena negativna razlika prihoda i primitaka u odnosu na rashode i izdatke u iznosu od – 85.806,15 eura što zajedno s ukalkuliranim prenesenim viškom poslovanja iz 2024.godine iznosa 33.821.02 eura čini manjak od – 51.985,13 eura. U nastavku je prikazan rezultat poslovanja za razdoblje siječanj – prosinac 2025. godine u odnosu na Finacijski plan 2025.godine, te u odnosu na isto razdoblje prethodne, 2024. godine.

I. OPĆI DIO

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja prikazuje ukupne prihode i rashode, kao i višak/manjak prihoda na razini ekonomske klasifikacije, te primitke od financijske imovine i zaduživanja, te izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova, kao i njihovu razliku:

A. SAŽETAK RAČUN PRIHODA I RASHODA

OPIS	Izvršenje 2024.	izvorni plan rebalans 2025.	ostvarenje/ izvršenje 2025.	indeks	indeks
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
PRIHODI UKUPNO	1.410.010,64	1.879.670,20	1.763.024,62	125,04	93,79
6 - Prihodi poslovanja	1.410.010,64	1.879.670,20	1.763.024,62	125,04	93,79
7- Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RASHODI UKUPNO	1.452.450,84	3.071.241,22	3.031.580,77	208,72	98,71
3 - Rashodi poslovanja	1.436.525,71	1.882.429,20	1.845.598,69	128,48	98,04
4 - Rashodi za nefinancijsku imovinu	15.925,13	1.188.812,02	1.185.982,08	7.447,24	99,76
RAZLIKA-VIŠAK/MANJAK	-42.440,20	-1.191.571,02	-1.268.556,15	2.989,04	106,46

B. SAŽETAK RAČUN FINANCIRANJA

OPIS	Izvršenje 2024.	izvorni plan rebalans 2025.	ostvarenje/ izvršenje 2025.	indeks	indeks
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
8- Primci od financijske imovine i zaduživanja	0,00	1.182.750,00	1.182.750,00	0,00	100,00
5- Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0
NETO FINANCIRANJE	0,00	1.182.750,00	1.182.750,00	0,00	100,00
VIŠAK/MANJAK+NETO FINANCIRANJE	0,00	1.157.750,00	1.182.750,00	0,00	102,00

C. PRENESENI VIŠAK/MANJAK PRETHODNE GODINE

OPIS	Izvršenje 2024.	izvorni plan rebalans 2025.	ostvarenje/ Izvršenje 2025.	indeks	indeks
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
9- Preneseni rezultat poslovanja	76.261,22	33.821,02	33.821,02	44,00	100,00

PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLIJEDEĆE RAZDOBLJE

OPIS	Izvršenje 2024.	izvorni plan rebalans 2025.	ostvarenje/ izvršenje 2025.	indeks	indeks
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLIJEDEĆE RAZDOBLJE	33.821,02	33.821,02	-51.985,13	-175,00	-175,81
Prijenos viška/manjka iz prethodne godine	76.261,22	33.821,02	33.821,02	44,00	100,00
Prijenos viška/manjka iz tekuće godine	-42.440,20	0,00	-85.806,15	-364,16	0,00

U 2025.godini poslovanje JVP Čakovec bilo je negativno. Financijskim planom obuhvaćeni prihodi u izvještajnom razdoblju ostvarivali su se planiranom dinamikom, a rashodi izvršavali u okviru raspoloživih prihoda, u skladu s planiranim veličinama. Ostvaren je ukupni prihod u iznosu od 1.763.024,62 eura, odnosno 25,04% više u odnosu na ostvarenje u istom razdoblju prošle godine, a 93,79% ovogodišnjeg plana.

Istovremeno ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 3.031.580,77 eura što je za 108,72% više u odnosu na izvršenje u istom razdoblju prošle godine, a 98,71% ovogodišnjeg financijskog plana.

Razlika prihoda i rashoda promatranog razdoblja je negativna i iznosi -1.268.556,15 eura.

U sažetku računa financiranja Financijskim planom za 2025.godinu planirani su primici od zaduživanja u iznosu od 1.182.750,00 za nabavku vatrogasne auto-ljestve, te je isti i ostvaren u iznosu od 1.182.750,00 eura.

2025.godine ostvarena je negativna razlika između prihoda i primitaka te rashoda i izdataka u iznosu od -85.806,15 eura. U ukupan rezultat poslovanja uključuju se i prenesena sredstva po rezultatu poslovanja iz 2024.godine višak u iznosu od 33.821,02 eura koji se odnosi na višak ostvaren od prihoda od obavljanja vlastite djelatnosti koji nisu utrošeni u 2024.godini, te su prenijeti u 2025.godinu. Temeljem Odluke o utvrđivanju i raspodjeli rezultata poslova JVP Čakovec za 2024.godinu, usvojenoj na 46.sjednici Vatrogasnog vijeća dana 04.03.2025.godine, višak vlastitih prihoda biti će iskorišten za podmirenje rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

Slijedom navedenog ukupan rezultat poslovanja promatranog razdoblja je negativan i iznosi -51.985,13 eura.

B. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Izveštaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji

Račun prihoda/ primitaka	Naziv računa	Izvršenje 2024.	izvorni plan rebalans 2025.	ostvarenje/ izvršenje 2025.	indeks	indeks
1		2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
6	Prihod poslovanja	1.410.010,64	1.879.670,20	1.763.024,62	125,04	93,79
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	275.715,54	439.392,33	415.686,12	150,77	94,60
633	Pomoći proračunu iz drugih proračuna	0,00		18.861,72		
6331	Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna			17.961,72		
6332	Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna			900,00		
636	Pomoći iz proračuna koji im nije nadležan	275.715,54		396.824,40	143,93	
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	275.715,54		365.839,20	132,69	
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00		30.985,20		

64	Prihodi od imovine	74,72	30,00	34,08	45,61	113,60
641	Prihodi od financijske imovine	74,72		34,08	45,61	
6413	Kamate na oročena sred. i depozite po viđenju	74,72		34,08	45,61	
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	137.747,52	137.000,00	153.135,29	111,17	111,78
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	137.747,52		153.135,29	111,17	
6615	Prihodi od pruženih usluga	137.747,52		153.135,29	111,17	
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	0,00	0,00	0,00	0,00	
6631	Tekuće donacije	0,00		0,00		
67	Prihodi iz nadležnog proračuna	995.975,20	1.295.147,87	1.185.255,00	119,00	91,52
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti korisnika	995.975,20		1.185.255,00	119,00	
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	995.975,20		1.185.255,00	119,00	
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	497,66	8.100,00	8.914,13	1.791,00	110,05
683	Ostali prihodi	497,66		8.914,13	0,00	
6831	Ostali prihodi	497,66		8.914,13	0,00	
72	Prihodi od prodaje proizvedene dug. imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
723	Prihodi od prodaje prijevoznih sred.	0,00		0,00	0,00	
7231	Prijevozna sred. u cestovnom prometu	0,00		0,00	0,00	
922	Rezultat poslovanja	76.261,22	33.821,02	33.821,02	44,35	100,00
92211	Višak prihoda	76.261,22		33.821,02	44,35	
UKUPNO PRIHODI		1.410.010,64	1.879.670,20	1.763.024,62	125,04	93,79
ukupno prihodi +višak		1.486.271,86	1.913.491,22	1.796.845,64	120,90	93,90

Račun rashoda/ izdataka	Naziv računa	Izvršenje 2024.	izvorni plan rebalans 2025.	ostvarenje/ izvršenje 2025.	indeks	indeks
	1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
3	Rashodi poslovanja	1.436.525,71	1.882.429,20	1.845.598,69	128,48	98,04
31	Rashodi za zaposlene	1.241.386,39	1.634.800,00	1.611.549,39	129,82	98,58
311	Plaće	959.639,56		1.256.632,00	130,95	
3111	Plaće za redovan rad	949.964,37		1.240.979,40	130,63	
3113	Plaće za prekovremeni rad	9.675,19		15.652,60	161,78	
312	Ostali rashodi za zaposlene	76.564,25		89.110,75	116,39	
3121	Ostali rashodi za zaposlene	76.564,25		89.110,75	116,39	
313	Doprinosi na plaće	205.182,58		265.806,64	129,55	
3131	Doprinos za mirov.osig.-benificirani rad.staž	71.196,15		93.392,76	131,18	
3132	Doprinos za obv. zdravstveno osiguranje	133.986,43		172.413,88	128,68	
32	Materijalni rashodi	191.304,05	229.400,00	217.203,90	113,54	94,68
321	Naknade troškova zaposlenima	60.275,44		60.748,64	100,79	
3211	Službena putovanja	6.935,90		6.026,32	86,89	
3212	Naknade za prijevoz	48.681,28		51.722,69	106,25	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	4.658,26		2.999,63	64,39	
322	Rashodi za materijal i energiju	59.845,63		57.132,73	95,47	
3221	Uredski materijal	3.963,69		3.586,12	90,47	
3222	Materijal i sirovine	14.480,35		11.644,76	80,42	
3223	Energija	16.948,61		17.827,04	105,18	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće održavanje	7.433,56		9.995,84	134,47	

3225	Sitan inventar i auto gume	2.878,20		1.305,00	45,34	
3227	službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	14.141,22		12.773,97	90,33	
323	Rashodi za usluge	44.508,51		59.566,39	133,83	
3231	usluge telefona , telefaksa	3.491,61		4.239,69	121,43	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	29.212,80		39.378,30	134,80	
3233	Usluge promidžbe i informiranja	2.628,23		2.429,33	92,43	
3234	Komunalne usluge	1.633,55		1.851,79	113,36	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	861,67		467,50	54,26	
3237	Intelektualne usluge	1.905,22		2.593,00	136,10	
3238	Računalne usluge	2.340,91		2.693,42	115,06	
3239	Ostale usluge	2.434,52		5.913,36	242,90	
329	Ostali nespomenuti rashodi	26.674,47		39.756,14	149,04	
3292	Premije osiguranja	21.336,14		28.407,82	133,14	
3293	Reprezentacija	4.664,26		10.818,79	231,95	
3294	Članarina	0,00		0,00	0,00	
3295	Pristojbe i naknade	0,00		0,00	0,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi	674,07		529,53	78,56	
34	Financijski rashodi	3.835,27	16.629,20	15.225,40	396,98	91,56
342	Kamate za primljene kredite i zajmove	0,00		10.784,09	0,00	
3422	Kamate za primljene kredite i zajmove	0,00		0,00	0,00	
3425	Kamate za odobrene a nerealizirane kredite	0,00		10.784,09	0,00	
343	Ostali financijski rashodi	3.835,27		4.441,31	115,80	
3431	usluge platnog prometa	3.835,27		4.441,31	115,80	
37	Naknade građanima i kućanstvima (školarina)	0,00	1.600,00	1.620,00	0,00	101,00
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima	0,00		1.620,00	0,00	
3721	Školarine	0,00		1.620,00	0,00	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	15.925,13	1.188.062,02	1.185.982,08	7.447,24	99,82
42	Rashodi za nabavu dugotrajne imovine	15.925,13	1.188.062,02	1.185.982,08	7.447,24	99,82
422	Postrojenja i oprema	15.925,13		3.232,08	20,30	
4221	Uredska oprema i namještaj	754,77		152,98	0,00	
4222	Komunikacijska oprema	13.162,50		0,00	0,00	
4223	Oprema za zaštitu	2.007,86		2.331,30	116,11	
4226	Sportska i glazbena oprema	0,00		0,00	0,00	
4227	Ostala oprema	0,00		747,80	0,00	
423	Prijevozna sredstva	0,00		1.182.750,00	0,00	
4231	Prijevozna sredstva	0,00		1.182.750,00	0,00	
45	Dodatna ulaganja u nefin. imovinu	0,00	750,00	0,00	0,00	
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00		0,00	0,00	
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00		0,00	0,00	
452	Dodatna ulaganja na postrojenjima	0,00		0,00	0,00	
4521	Dodatna ulaganja na postrojenjima	0,00		0,00	0,00	
453	Dodatna ulaganja na prijevoznim sred.	0,00		0,00	0,00	
4531	Dodatna ulaganja na prijevoznim sred.	0,00		0,00	0,00	
UKUPNO RASHODI		1.452.450,84	3.071.241,22	3.031.580,77	208,72	98,71

PRIHODI POSLOVANJA

Iz niže prikazanih podataka vidljivo je da su ostvareni prihodi poslovanja u iznosu od **837.123,87 eura** što je za 23,06% (156.875,31 eura) više u odnosu na prethodnu godinu, a 45,35% ovogodišnjeg plana.

Prihodi poslovanja prema ekonomskoj klasifikaciji ostvareni su kako slijedi:

	VRSTA PRIHODA	Izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje2025.	Indeks 2025/2024	Indeks Izvršenje/Plan 2024.
6	Prihodi poslovanja	1.410.010,64	1.879.670,20	1.763.024,62	125,04	93,79
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	275.715,54	439.392,33	415.686,12	150,77	94,60
64	Prihodi od imovine	74,72	30	34,08	45,61	113,60
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija	137.747,52	137.000,00	153.135,29	111,17	111,78
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obaveza	995.975,20	1.295.147,87	1.185.255,00	119,00	91,52
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	497,66	8.100,00	8.914,13	1.791,00	110,58

Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63) ostvareni su u iznosu od 415.686,12 eura i veći su u odnosu na isto razdoblje 2024.godine za 50,77%. Navedena sredstva odnose se na doznačena sredstva za redovnu djelatnost JVP Čakovec od strane osnivača JVP i ostalih općina koje nisu osnivači, a redovito financiranju JVP (365.839,20 eura), Međimurske županije (10.000,00 eura), kapitalna ulaganja osnivača (30.985,20 eura) za nabavku vatrogasne auto-ljestve, te povrat troškova dislokacije i korištenje troškova službenog vozila od strane HVZ-a (7.961,72 eura) i potpore za nabavu opreme povodom 50 godina profesionalnog vatrogastva od strane HVZ.

Prihodi od imovine (64) ostvareni su u iznosu od 34,08 eura što je veće ostvarenje u odnosu na Financijski plan za 13,60%. Navedena sredstva odnose na kamatu na depozite po viđenju u poslovnoj banci (PBZ).

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija (66) ostvareni su u iznosu od 153.135,29 eura, odnosno viši su za 11,17% za isto razdoblje prethodne godine, a 11,78% ovogodišnjeg plana. Isti su ostvareni pružanjem usluge servisa vatrogasnih aparata, prijevoza vode, razna dežurstava, vatrodojavnom centralom.

Prihodi iz proračuna (67) ostvareni su u iznosu od 1.185.255,00 eura što je manje ostvarenje 8,48% u odnosu na Financijski plan za 2025.godinu, a viši su za 19,00% prema istom razdoblju prethodne godine. Navedeni prihod sastoji se od sredstava koja JVP Čakovec dobiva prema Odluci Vlade RH o minimalnim financijskim standardima, kriterijima i mjerilima za financiranje rashoda javnih vatrogasnih postrojbi u 2025.godini u iznosu od 754.791,00 eura dok je to u 2024.godini iznosilo 705.412 eura), te grada Čakovca prema Sporazumu o osnivanju JVP u iznosu od 430.464,00 eura.

Ostali prihodi (68) navedena sredstva odnose se na uplatu-povrat štete od strane Triglav osiguranja.

RASHODI UKUPNO

U izvještajnom razdoblju ukupni rashodi koji se sastoje od rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 3.031.580,77 eura ili 98,71% ovogodišnjeg plana. U odnosu na isto razdoblje 2024.godine ostvarenje je više za 108,72% odnosno za 1.579.129,93 eura.

Rashodi poslovanja

Iz iskazanih podataka vidljivo je da su rashodi poslovanja u odnosu na planirane rashode poslovanja na razini proračunske godine izvršeni kao što je ranije navedeno s 98,04%.

Rashodi poslovanja prema ekonomskoj klasifikaciji izvršeni su kako slijedi: ..

	VRSTA RASHODA	Izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 2025/2024	Indeks Izvršenje/Plan 2024.
3	Rashodi poslovanja	1.152.450,84	1.188.429,20	1.845.598,69	128,48	98,04
31	Rashodi za zaposlene	1.241.386,39	1.634.800,00	1.611.549,39	129,82	98,58
32	Materijalni rashodi	191.304,05	229.400,00	217.203,90	113,54	94,68
34	Financijski rashodi	3.835,27	16.619,20	15.225,40	396,98	91,56
37	Školarine i stipendije	0,00	1.600,00	1.620,00	0,00	101,00

Uspoređujući izvršenje rashoda poslovanja u izvještajnom razdoblju u odnosu na ukupno planirane rashode za 2025.godinu, isti su izvršeni sukladno planiranoj dinamici. U odnosu na izvršenje prošle godine isti su izvršeni sa 128,48% što proizlazi iz povećanja rashoda za zaposlene, materijalnih rashoda te financijskih rashoda.

Rashodi za zaposlene (31) realizirani su u iznosu od 1.611.549,39 eura, odnosno 98,58% godišnjeg plana za 2025.godinu, a u odnosu na isto razdoblje prošle godine viši su za 29,82%. Rashodi za zaposlene isplaćivani su za 37 zaposlenika temeljem važećeg Kolektivnog ugovora za radnike Javne vatrogasne postrojbe Čakovec i Pravilnika o radu JVP Čakovec. U njihovoj strukturi povećanje bilježimo kod plaća za redovan rad i plaće za prekovremeni rad s pripadajućim povećanjem doprinosa na plaću, a što je posljedica korekcije plaća vatrogasaca prema Pravilniku o klasifikaciji radnih mjesta profesionalnih vatrogasaca, mjerilima za njihovo utvrđivanje i koeficijentima složenosti poslova (NN 46/23) kojeg je donijela Hrvatska vatrogasna zajednica. JVP Čakovec bila je u obvezi uskladiti poslovanja s odredbama gore navedenog pravilnika. Tijekom 2024.godine donijet je novi Pravilnik o klasifikaciji postrojbi i koeficijentima složenosti poslova te radnih mjesta i mjerila za utvrđivanje radnih mjesta vatrogasaca (NN 85/24) također od strane HVZ, stavlja se van snage gore navedeni pravilnik (NN 46/23), i donijeta je Uredba o visini dodatka na osnovni koeficijent za radna mjesta profesionalnih vatrogasaca (NN 92/24) od strane Vlade RH, te je napravljena nova korekcija plaća vatrogasaca s plaćom za kolovoz 2024.godine, a povećanje plaća teretilo je mjesec rujan 2024.godine. Isto tako imali smo i povećanje osnovice za izračun plaće za 3%, a početak primjene je mjesec veljača 2025.godine, odnosno isplata u mjesecu ožujku 2025.godine.

Ostali rashodi za zaposlene iznose 89.110,75 eura i veći su u odnosu na isto razdoblje 2024.godinu za 16,39%, rashodi se odnose na jubilarne nagrade, potpora za rođenje djeteta, dar u naravi, dječje darove, naknade za dugotrajno bolovanje, regres, božićnicu i topli obrok zaposlenicima.

Materijalni rashodi (32) iznose 217.203,90 eura, te bilježimo povećanje u odnosu na isto razdoblje 2024.godine za 13,54%, dok realizacija prema planu za 2025.godinu iznosi 94,68%.

Najveće povećanje u odnosu na 2024.godinu imamo kod rashoda za materijal i dijelova za tekuće održavanje u odnosu na isto razdoblje 2024.godine za 34,47%. Povećanje imamo zbog izvršenja soboslikarskih radova u zgradi JVP Čakovec i zamjeni dotrajalih keramičkih pločica. Radove su izvršili sami djelatnici JVP Čakovec. Kod konta usluge tekućeg i investicijskog održavanja povećanje u odnosu na 2024.godinu je za 34,80%. U odnosu na isto razdoblje 2024.godine bilježimo povećanje zbog ispitivanje vatrogasne opreme odnosno periodičnog pregleda lednih nosača s plućnim automatom i pregled maski u iznosu od 4.525,50 eura, te popravak vatrogasnog vozila koje je sudjelovalo u sudaru u iznosu od 7.287,35 eura. S obzirom da sva vatrogasna vozila imaju kasko osiguranje početkom srpnja ostvaren je povrat navedenog iznosa od strane Triglav osiguranja. Preostali odnosi se na redovito održavanje i servisiranje opreme i vatrogasnih vozila. Intelektualne usluge povećane su za 36,10% odnosno u odnosu na 2024.godinu. Sukladno Zakonu o zaštiti na radu čl.18 poslodavac je obavezan imati Procjenu rizika. Slijedom zakonske obveze napravljena je Procjena rizika čiji je trošak iznosio 1.625,62 eura, 392,73 eura utrošeno je na autorski honorar povodom obilježavanja 50 godina profesionalnog vatrogastva, a preostali iznos od 574,65 eura utrošen je za odvjjetničke usluge i savjetovanje.

Financijski rashodi (34) ostvareni su iznosom 15.225,40 eura što je u odnosu na ostvarenje iz prethodne godine (3.835,27 eura) povećanje od 296,98%. Povećanje imamo zbog plaćanja troška produženja roka korištenja kredita u iznosu od 3.000,00 eura i 10.784,09 eura za plaćanje interkalarne kamate Hrvatskoj banci za obnovu i razvitak za nabavku vatrogasne auto-ljestve. Ostali trošak odnosi se na uslugu banke vezano na platni promet.

Naknade građanima i kućanstvima (školarina i stipendija) (37) odnosi se na školovanje studenata - zaposlenika.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 1.185.982,08 eura, odnosno u visini od 99,82% godišnjeg plana i viši su u odnosu na izvršenje prošle godine za 1.170.056,95 eura. 2025. godine realizirana nabava vatrogasne auto ljestve preko kredita HBOR-a u iznosu od 1.182.750,00 kako je i bilo u Financijskom planu za 2025.godinu.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine prema ekonomskoj klasifikaciji izvršeni su kako slijedi:

	VRSTA RASHODA	Izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 2025/2024	Indeks Izvršenje/Plan 2024.
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	15.925,13	1.188.062,02	1.185.982,08	7.447,24	99,82
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	15.925,13	1.188.062,02	1.185.982,08	7.447,24	99,82
45	Dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	750,00	0,00	0,00	0,00

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) izvršeni su u iznosu 1.185.982,08 eura, odnosno u visini od 99,82% godišnjeg financijskog plana za 2025.godinu.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine čine:

Postrojenja i oprema kupljena je digitalna kamera AKASO s memorijskom karticom (152,98 eura), oprema za protupožarnu zaštitu maska G1- 3 kom (1.237,50 eura), kupljena perilica rublja i frižider (747,80 eura), teleskopska ljestva (975,00) i klupa za vježbanje (118,80).

Prijevozna sredstva u ovom promatranom razdoblju čine najveći udio u planu za nabavu proizvedene dugotrajne imovine, a radi se nabavci vatrogasne auto-ljestve preko kredita HBOR-a.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (45) nisu izvršeni tijekom promatranog razdoblja.

Izvjestaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja

Brojčana oznaka i naziv		ostvarenje/ izvršenje 2024.	izvorni plan/ rebalans 2025.	ostvarenje/ izvršenje 2025.	indeks 5=4/2*100	indeks 6=4/3*100
1		2	3	4		
PRIHODI UKUPNO						
1	Opći prihodi i primci	995.975,20	1.295.147,87	1.185.255,00	119,00	91,52
11	Opći prihodi i primci	995.975,20	1.295.147,87	1.185.255,00	119,00	91,52
3	Vlastiti prihodi	138.319,90	145.130,00	162.083,50	117,18	111,68
31	Vlastiti prihodi	138.319,90	145.130,00	162.083,50	117,18	111,68
5	Pomoći	275.715,54	439.392,33	415.686,12	150,77	0,00
51	Pomoći EU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
541	Pomoći	275.715,54	439.392,33	415.686,12	150,77	94,60
6	Donacije	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	Donacije	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Prihodi od nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	Prihodi od prodaje nefinanc. imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNO PRIHODI		1.410.010,64	1.879.670,20	1.763.024,62	125,04	93,79

PRENESENI VIŠAK - Vlastiti prihodi (093)

Brojčana oznaka i naziv		ostvarenje/ izvršenje 2024.	izvorni plan/ rebalans 2025.	ostvarenje/ izvršenje 2025.	indeks 5=4/2*100	indeks 6=4/3*100
1		2	3	4		
9	Rezultat	76.261,22	33.821,02	33.821,02	44,35	100,00
93	Vlastiti prihodi-višak	76.261,22	33.821,02	33.821,02	44,35	100,00

SVEUKUPNO PRIHODI	1.410.010,64	1.879.670,20	1.763.024,62	125,04	93,79
SVUKUPNO PRIHODI+PRENESENI VIŠAK	1.486.271,86	1.913.491,22	1.796.845,64	120,90	93,90

Brojčana oznaka i naziv		ostvarenje/ izvršenje 2024.	izvorni plan/ rebalans 2025.	ostvarenje/ izvršenje 2025.	indeks 5=4/2*100	indeks 6=4/3*100
1		2	3	4		
RASHODI UKUPNO						
1	Opći prihodi i primci	995.975,20	1.295.147,87	1.287.072,88	129,23	99,38
11	Opći prihodi i primci	995.975,20	1.295.147,87	1.287.072,88	129,23	99,38
3	Vlastiti prihodi	138.319,90	145.130,00	162.083,50	117,18	111,68
31	Vlastiti prihodi	138.319,90	145.130,00	162.083,50	117,18	111,68
5	Pomoći	275.715,54	439.392,33	384.700,92	139,53	87,55
51	Pomoći EU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

541	Pomoći	275.715,54	439.392,33	384.700,92	139,53	87,55
6	Donacije	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	Donacije	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Prihodi od nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	Prihodi od prodaje nefin. imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Primci od zaduživanja	0,00	1.182.750,00	1.182.750,00	0,00	0,00
84	Namjenski prihodi od zaduživanja	0,00	1.182.750,00	1.182.750,00	0,00	0,00
9	Rezultat	42.440,20	33.821,02	14.973,47	0,00	44,27
93	Preneseni višak	42.440,20	33.821,02	14.973,47	0,00	44,27
SVEUKUPNO RASHODI		1.452.450,84	3.096.241,22	3.031.580,77	208,72	97,91

U 2025. godini od ukupno planiranih prihoda i rashoda prema izvorima financiranja ostvareno je kako slijedi:
Izvor 11 – Opći prihodi i primici - iz sredstava grada Čakovca kao većinskog osnivača (uključena su i sredstva za minimalne standarde. Prihodi su planirani s 1.295.147,87 eura, ostvareni s 91,52%.
Rashodi su ostvareni s 1.287.072,88% (minimalni standardi 754.791,00 i 430.464,00 iznad minimalnog standarda – grad Čakovec). Iz ovog izvora financiranja realizirani su rashodi za zaposlene u iznosu od 1.140.255,00 eura i materijalni rashodi u iznosu od 45.000,00 eura (trošak prijevoza zaposlenika s i na posao).
Izvor 31 – Vlastiti prihodi – prihodi su od naplate usluga koje JVP Čakovec pruža. Iz ovog izvora financiranja realizirani su materijalni rashodi u iznosu od 157.879,49 eura te financijski rashodi u iznosu od 4.204,01 eura.
Izvor 541 – Pomoći – podrazumijevaju prihode od pomoći iz proračuna koji im nije nadležan, sredstva drugih osnivača JVP Čakovec i ostalih općina ne osnivača u iznosu od 365.839,20 eura, Međimurske županije u iznosu od 10.000,00 eura, sredstva za dislokaciju. Prihod po ovome izvoru je 415.686,12 eura. Ovim izvorom financirano je ukupno 384.700,92 eura. Rashodi za zaposlene 369.476,51 euro, materijalni rashodi 14.324,41 euro i 900,00 eura za nabavu dugotrajne imovine.
Izvor 93- preneseni višak iz prethodnih godina u iznosu od 33.821,02 eura iskorišten je u iznosu od 14.973,47 eura za financijske rashode (11.021,39), naknade građanima -stipendije – 1.620,00 eura i rashode za nabavu dugotrajne imovine (2.332,08)

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji sadržava rashode poslovanja (razreda 3) i rashode za nabavu nefinancijske imovine (razreda 4) iskazane prema funkcijama u koje su utrošeni.

Brojčana oznaka i naziv		ostvarenje/ izvršenje 2024.	izvorni plan/ rebalans 2025.	ostvarenje/ izvršenje 2025.	indeks 5=4/2*100	indeks 6=4/3*100
1		2	3	4		
UKUPNI RASHODI		1.452.450,84	3.096.241,22	3.031.580,77	208,72	97,91
O3	Javni red i sigurnost	1.452.450,84	3.096.241,22	3.031.580,77	208,72	97,91
O32	Usluge protupožarne zaštite	1.452.450,84	3.096.241,22	3.031.580,77	208,72	97,91

C. RAČUN FINANCIRANJA

Izveštaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		IZVRŠEN 2024.	IZVORNI PLAN 2025.	IZVRŠENJE 2025.	INDEKS 5=4/2*100	INDEKS 6=4/3*100
1		2	3	4		
	PRIMCI UKUPNO	0,00	1.182.750,00	1.182.750,00	0,00	100,00
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	1.182.750,00	1.182.750,00	0,00	100,00
84	Primici od zaduživanja	0,00	1.182.750,00	1.182.750,00	0,00	100,00

	842	Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	0,00	1.182.750,00	1.182.750,00	0,00	100,00
	8422	Primljeni krediti od kreditnih institucija u javnom sektoru	0,00	1.182.750,00	1.182.750,00	0,00	100,00
		IZDACI UKUPNO	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
5		Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
	54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00

Izveštaj računa financiranja prema izvorima financiranja

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVRŠENJE 2024.	IZVORNI PLAN 2025.	IZVRŠENJE2025.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
UKUPNO PRIMICI	0,00	1.182.750,00	1.182.750,00	0,00	100,00
8 - Namjenski primici	0,00	1.182.750,00	1.182.750,00	0,00	100,00
841 Namjenski primici od zaduživanja	0,00	1.182.750,00	1.182.750,00	0,00	100,00
UKUPNO IZDACI	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
5 - Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
541 Pomoći iz nenadležnog proračuna	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00

Račun financiranja kao dio Općeg dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži prikaz primitaka od financijske imovine i zaduživanja i izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova za proračunsku godinu i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima:

- Izveštaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
- Izveštaj računa financiranja prema izvorima financiranja

Financijskim planom za 2025.godinu planirana je nabava vatrogasne auto ljestve u iznosu od 1.182.750,00 eura i to iz zaduživanja u HBOR-u za nabavku iste. Sredstava su iskorištena i kredit je prenijet sa 31.12.2025. godine u otplatu.

D. OBRAZLOŽENJE PRENESENOG VIŠKA OD PRETHODNE GODINE I MANJKA ZA PRIENOS U SLIJEDEĆU GODINU

Prenesena sredstva po rezultatu poslovanja iz 2024. godine čini višak u iznosu od 32.821,02 eura iz vlastitih prihoda.

Ostvareni manjak prihoda u 2025. godini u iznosu od - 82.806,15 eura, te višak od 33.821,02 eura znači prijenos manjka u 2026.godinu u iznosu od - 51.985,13 eura.

Ostvareni manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju u iznosu od 51.985,13 eura čini tzv. metodološki manjak koji se sastoji od rashoda za plaće za mjesec prosinac 2025.godine, isplaćene u siječnju 2026.godine (sukladno Zakonu o proračunu rashod se knjižio u prosincu 2025.godine, a prihod u mjesecu siječnju 2026.godine). Metodološki manjak pokriti će se iz nadležnog proračuna.

Opis	2024.	I-XII 2025.	Index
Ostvareni prihodi i primici I-XII	1.410.040,64	2.945.774,62	208,90
Ostvareni rashodi i izdaci	1.452.450,84	3.031.580,77	208,70
Manjak prihoda i primitaka	-42.440,20	-85.806,15	0,67
Višak prihoda i primitaka-preneseni	76.261,22	33.821,02	44,30
Višak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju	33.821,02	-51.985,13	154,00

2. POSEBNI DIO

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA – IZVRŠENJE POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži Izvještaj po programskoj klasifikaciji. Izvještaj po programskoj klasifikaciji sadrži prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređen u programe koji se sastoje od aktivnosti, a sadržaj istog propisan je člankom 41. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana., bez obrazloženja sukladno odredbama članka 42.stavak 1. Pravilnika o polugodišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana.

Izvršenje financijskog plana po programskoj klasifikaciji

Izvještaj po programskoj klasifikaciji sadrži prikaz prihoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata, a sadržaj istog propisan je člankom 16. novog Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana.

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		izvorni plan/ rebalans 2025.	ostvarenje/ izvršenje 2025.	indeks
1		2	3	4=3/2*100
RKP 33089	Javna vatrogasna postrojba Čakovec			
	IZVORI FINANCIRANJA UKUPNO	3.096.241,22	2.979.595,64	96,23
11	Opći prihodi i primci	1.295.147,87	1.185.255,00	91,52
31	Vlastiti prihodi	145.130,00	162.083,50	111,68
52	Pomoći	439.392,33	415.686,12	94,60
71	Prihodi od nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00
84	Primci od zaduživanja	1.182.750,00	1.182.750,00	100,00
93	Rezultat	33.821,02	33.821,02	100,00

Program : A1025 REDOVNA DJELATNOST -financiranje decentralizirane funkcije vatrogastva-minimalni standardi

3	Rashodi poslovanja	754.791,00	754.791,00	100,00
31	Rashodi za zaposlene	709.791,00	754.791,00	100,00
311	Plaće (bruto)		588.427,78	
3111	Plaće za redovan rad		588.427,78	
313	Doprinosi na plaće		121.363,22	

3131		Doprinos za mirovinsko osiguranje		43.137,00	
3132		Doprinos za obavezno zdravstveno osiguranje		78.226,22	
32		Materijalni rashodi	45.000,00	24.648,34	100,00
321		Naknade troškova zaposlenima		45.000,00	
3212		Naknade za prijevoz		45.000,00	
11		Opći prihodi i primci	754.791,00	754.791,00	100,00

Program: A 1034 REDOVNA DJELATNOST-financiranje vatrogastva iznad minimalnog standarda

3		Rashodi poslovanja	540.356,87	532.281,88	98,51
31		Rashodi za zaposlene	540.356,87	532.281,88	98,51
311		Plaće (bruto)		532.281,88	
3111		Plaće za redovan rad		532.281,88	
11		Opći prihodi i primci	540.356,87	532.281,88	98,51
3		Rashodi poslovanja	145.130,00	162.083,50	111,68
32		Materijalni rashodi	142.630,00	157.879,49	110,69
321		Naknade troškova zaposlenima		7.225,95	
3211		Službena putovanja		4.226,32	
3212		Naknade za prijevoz		0,00	
3213		Stručno usavršavanje zaposlenika		2.999,63	
322		Rashodi za materijal i energiju		56.331,01	
3221		Uredski materijal		3.586,12	
3222		Materijal i sirovine		11.644,76	
3223		Energija		17.025,32	
3224		Materijal i dijelovi za tekuće održavanje		9.995,84	
3225		Sitan inventar i auto gume		1.305,00	
3227		Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		12.773,97	
323		Rashodi za usluge		59.566,39	
3231		Usluge telefona, telefaksa		4.239,69	
3232		Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		39.378,30	
3233		Usluge promidžbe i informiranja		2.429,33	
3234		Komunalne usluge		1.851,79	
3236		Zdravstvene i veterinarske usluge		467,50	
3237		Intelektualne usluge		2.593,00	
3238		Računalne usluge		2.693,42	
3239		Ostale usluge		5.913,36	
329		Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		34.756,14	
3292		Premije osiguranja		23.407,82	
3293		Reprezentacija		10.818,79	
3299		Ostali nespomenuti rashodi		529,53	
34		Financijski rashodi	2.500,00	4.204,01	168,16
342		Kamate za primljene kredit i zajmove		4.204,01	
3425		Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite		4.204,01	
31		Vlastiti prihodi	145.130,00	162.083,50	111,68
3		Rashodi poslovanja	414.392,33	383.800,92	92,62
31		Rashodi za zaposlene	384.652,13	369.476,51	96,05
311		Plaće (bruto)		135.922,34	
3111		Plaće za redovan rad		120.269,74	
3113		Plaće za prekovremeni rad		15.652,60	
312		Ostali rashodi za zaposlene		89.110,75	
3121		Ostali rashodi za zaposlene		89.110,75	

313		Doprinosi na plaće		144.443,42	
3131		Doprinos za mirovinsko osiguranje		50.255,76	
3132		Doprinos za obavezno zdravstveno osiguranje		94.187,66	
32		Materijalni rashodi	23.611,00	14.324,41	60,67
321		Naknade troškova zaposlenima		8.522,69	
3211		Službena putovanja		1.800,00	
3212		Naknade za prijevoz		6.722,69	
322		Rashodi za materijal i energiju		801,72	
3223		Energija		801,72	
329		Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		5.000,00	
3292		Premije osiguranja		5.000,00	
34		Financijski rashodi	7.804,80	0,00	
4		Rashodi za nabavu dugotrajne imovine		900,00	
42		Rashodi za nabavu dugotrajne imovine		900,00	
422		Postrojenja i oprema		900,00	
5		Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	25.000,00	0,00	
54		Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita	25.000,00	0,00	0,00
541		Pomoći iz nenadležnog proračuna	439.392,33	384.700,92	87,55
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.182.750,00	1.182.750,00	100,00
42		Rashodi za nabavu dugotrajne imovine	1.182.750,00	1.182.750,00	100,00
423		Prijevozna sredstva		1.182.750,00	
4231		Prijevozna sredstva u cestovnom prometu		1.182.750,00	
84		Primci od zaduživanja	1.182.750,00	1.182.750,00	100,00
3		Rashodi poslovanja	27.759,00	12.641,39	45,54
32		Materijalni rashodi	18.159,00	0	0,00
34		Financijski rashodi	8.000,00	11.021,39	138,00
342		Kamate za primljene kredite		6.580,08	
3425		Kamate za odobrene a nerealizirane kredite i zajmove		6.580,08	
343		Ostali financijski rashodi		4.441,31	
3431		Usluge platnog prometa		4.441,31	
37		Naknade građanima i kućanstvima		1.620,00	
372		Ostale naknade građanima i kućanstvima		1.620,00	
3721		Stipendije i školarine		1.620,00	
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	6.062,02	2.332,08	38,47
42		Rashodi za nabavu dugotrajne imovine	5.312,00	2.332,08	43,90
422		Postrojenja i oprema		2.332,08	
4221		Uredska oprema i namještaj		152,98	
4223		Oprema za zaštitu		1.431,30	
45		Dodatna ulaganja u nefinancijskoj imovinu	750,00	0,00	0,00
92		Vlastiti prihodi-preneseni višak	33.821,02	14.973,47	44,27
ukupno rashodi			3.096.241,22	3.031.580,77	97,91

Program : A1025 REDOVNA DJELATNOST -financiranje decentralizirane funkcije vatrogastva-minimalni standardi

Ova aktivnost se sastoji od sljedećih elemenata:

- Financiranje rashoda za zaposlene
- Financiranje materijalni rashoda (naknada za prijevoz)

Člankom 123. Zakona o vatrogastvu propisano je decentralizirano financiranje rashoda za zaposlene te materijalne i financijske rashode javnih vatrogasnih postrojbi u jedinicama lokalne samouprave, osnovom čega Vlada Republike Hrvatske za svaku proračunsku godinu donosi uredbu o načinu financiranja decentraliziranih

funkcija te izračuna iznosa pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije jedinica lokalne i područne samouprave te odluku o minimalnim financijskim standardima, kriterijima i mjerilima za financiranje rashoda javnih postroji. Uredbom i odlukom Vlade Republike Hrvatske za 2025.godinu (NN 16/25) utvrđeni iznos za JVP Čakovec iznosi ukupno 754.791,00 eura. Ukupna sredstva utrošila su se u cijelosti i to na rashode za zaposlene 709.791,00 eura i materijalne rashode (naknade za prijevoz zaposlenika) 45.000,00 eura.

Program: A 1034 REDOVNA DJELATNOST-financiranje vatrogastva iznad minimalnog standarda
Ova aktivnost sastoji se od sljedećih elemenata:

- Financiranje rashoda za zaposlene
- Financiranje materijalnih rashoda
- Financiranje financijskih rashoda
- Financiranje naknade građanima i kućanstvima, koje se odnose na financiranje školarina i stipendija zaposlenicima JVP Čakovec
- Financiranje rashoda za nabavu dugotrajne imovine

Planirano je bilo 3.096.241,22 eura za ovu aktivnost, a utrošeno je 3.031.580,77 eura odnosno 97,91% plana.

CILJEVI PROVEDBE PROGRAMA I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI REALIZACIJE CILJEVA

Pokazatelj rezultata	Jedinica	Polazna vrijednost 2024	Izvor podataka	Ciljanja vrijednost 2025.	Ostvarenje 2025.	Indeks Ostvarenje/ciljana vrijednost
Broj intervencija zaštite i spašavanja	Broj	184	JVP	180	198	110

Cilj: Veća iskorištenost kapaciteta JVP na teritoriju RH

Pokazatelj rezultata	Jedinica	Polazna vrijednost 2024	Izvor podataka	Ciljanja vrijednost 2025.	Ostvarenje 2025.	Indeks Ostvarenje/ciljana vrijednost
Veći broj vatrogasaca obučeni za slučaj dislokacije	%	22	JVP	23	23	100

Cilj: Olakšavanje intervencije korištenjem sustava vatrodjave

Pokazatelj rezultata	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljanja vrijednost 2025.	Ostvarenje 2025.	Indeks Ostvarenje/ciljana vrijednost
Veći broj ugovorenih vatrodjave	Broj	77	JVP	79	98	124

Podaci o stanju novčanih sredstava na računu na početku i na kraju godine:

Sve uplate prihoda i primitaka, te isplate rashoda i izdataka JVP Čakovec kao proračunskog korisnika tijekom 2025.godine obavljale su se preko računa JVP Čakovec otvorenog u PBZ banci. Sukladno zakonu račun je zatvoren krajem godine zbog ulaska u riznicu Grada Čakovca.

01.01.2025. godine stanje novaca u banci i blagajni bilo je 38.235,55 eura a na račun grada Čakovca dana 30.12.2025. godine prenjeto je 88.955,60 eura.

OSTVARENJE PROCJENE NEPREDVIĐENIH RASHODA I RIZIKA

PROCJENA NEPREDVIĐENIH RASHODA I RIZIKA

Povećanje troškova u vatrogastvu tijekom godine može biti uzrokovano različitim rizicima i faktorima, od kojih se može izdvojiti nekoliko osnovnih kategorija:

Operativni rizici koji podrazumijevaju veći broj požara i intervencija nastalih uslijed klimatskih promjena i toplinskih valova koji povećavaju broj i intenzitet požara. Tu spadaju i kompleksnije intervencije, kao što su spašavanje s visina, poplave, bujice i slično, te dislokacije, pogotovo za vrijeme ljetne požarne sezone. Zastarjela oprema i vozila također su jedan od operativnih rizika koji nastaju uslijed kvara starije opreme i zahtijevaju više održavanja ili zamjenu.

Ljudski resursi pod čime se podrazumijeva povećanje plaća i beneficija sve u cilju zadržavanja i motiviranja kvalificiranih vatrogasaca za ostanak u postrojbi, zatim nedostatak kadrova koji iziskuje potrebu za dodatnim zaposlenjima (korištenje roditeljskih, roditeljskih i očinskih dopusta), troškovi obuke također su jedan od rizika povećanja troškova, budući redovita i specijalizirana obuka je nužna i često vrlo skupa.

Nabava moderne sofisticirane opreme – koja je nužna u modernom vatrogastvu, a odnosi se na termalne kamere, dronove, zaštitna odijela, komunikacijske sustave i drugo.

Vanjski faktori koji podrazumijevaju povećanje cijena opreme, materijala i usluga (inflacija), što je značajno utjecalo na povećanje planiranih i ostvarenih troškova od uvođenja eura kao službene valute Republike Hrvatske, zatim regulatorne promjene u smislu novih zakona i sigurnosnih standarda koje mogu zahtijevati dodatna ulaganja. Financijska ovisnost o proračunskim sredstvima osnivača također je jedan od rizika koji može izazvati operativne teškoće, a ogleda se u smanjenju proračuna ili kašnjenja u doznaci sredstava.

Rizici od neplaniranih situacija podrazumijeva prirodne katastrofe koje zahtijevaju pojačano angažiranje i dodatne resurse ljudstva i opreme, pandemije i biološke prijetnje.

Tijekom 2025. godine nije se ostvario niti jedan od nepredviđenih rashoda i rizika, prvenstveno jer nije bilo većih kvarova opreme, niti potrebe za dislokacijama u ljetnoj požarnoj sezoni. Izostanci radnika zbog korištenja prava na roditeljski i očinski dopust uspješno su prevladani unutarnjom preraspodjelom radnih zadataka, iako su predstavljali jedan od najznačajnijih organizacijskih izazova u 2025. godini.

Financijski plan izvršen je u okviru planiranih sredstava.

Ovaj Izvještaj o izvršenju Financijskog plana Javne vatrogasne postrojbe Čakovec, usvojilo je Vatrogasno vijeće Javne vatrogasne postrojbe Čakovec na 8. sjednici održanoj dana 20. ožujka 2026. godine i biti će objavljen na mrežnoj stranici postrojbe.

ZAPOVJEDNIK JVP ČAKOVEC
Mladen Kanižaj, mag. ing. stec.

