



**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA I
JASLICA „DUGA“ UMAG ZA 2024. GODINU**

SADRŽAJ

| | |
|---|----|
| I. OPĆI DIO..... | 3 |
| 1.1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA..... | 3 |
| 1.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA..... | 4 |
| 1.2.1. RRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI..... | 4 |
| 1.2.2. RRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA | 7 |
| 1.2.3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI | 9 |
| 1.3. RAČUN FINANCIRANJA | 9 |
| 1.3.1. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI..... | 9 |
| 1.3.2. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA | 9 |
| II. POSEBNI DIO..... | 10 |
| 2.1. POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI | 10 |
| III. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCISJKOG PLANA PRORAČUNSKOG KORISNIKA | 14 |
| 3.1. OBRZALOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA..... | 14 |
| 3.2. OBRAZLOŽENJE PRENESENOG MANJKA/VIŠKA IZ PRETHODNE GODINE | 16 |
| IV. POSEBNI IZVJEŠTAJI | 16 |
| 4.1. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA..... | 16 |
| 4.2. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA | 16 |
| V. ZAVRŠNE ODREDBE..... | 17 |

Na temelju članka 86. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21), Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana ("Narodne novine" broj 85/2023), te članka 33. Statuta Dječjeg vrtića i jaslica "Duga" Umag, Upravno vijeće Dječjeg vrtića i jaslica "Duga" na sjednici održanoj dana 30. srpnja 2024. godine, donosi:

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA I JASLICA "DUGA" UMAG ZA 2024. GODINU

I. OPĆI DIO

1.1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

| BROJČANA OZNAKA I NAZIV | OSTVARENJE/ IZVRŠENJE I-VI 2023. EUR | I. REBALANS 2024. EUR | OSTVARENJE/ IZVRŠENJE I-VI 2024. EUR | INDEKS | INDEKS |
|--|---|-----------------------------|---|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/2 | 6=4/3 |
| SAŽETAK A. RAČUN PRIHODA I RASHODA | | | | | |
| 6 Prihodi poslovanja | 909.161,16 | 2.433.236,05 | 1.044.229,74 | 114,86% | 42,92% |
| 7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| UKUPNI PRIHODI | 909.161,16 | 2.433.236,05 | 1.044.229,74 | 114,86% | 42,92% |
| 3 Rashodi poslovanja | 883.608,65 | 2.369.257,30 | 1.004.786,02 | 113,71% | 42,41% |
| 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 2.596,85 | 31.300,00 | 123,75 | 4,77% | 0,40% |
| UKUPNI RASHODI | 886.205,50 | 2.400.557,30 | 1.004.909,77 | 113,39% | 41,86% |
| RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK PRIHODA | 22.955,66 | 32.678,75 | 39.319,97 | 171,29% | 120,32% |
| SAŽETAK B. RAČUN FINANCIRANJA | | | | | |
| 8 Primici od financijske imovine i zaduživanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| SAŽETAK C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA | | | | | |
| 9 Donos manjka iz prethodne godine | -19.261,82 | -32.678,75 | -32.678,75 | 169,66% | 100,00% |
| VIŠAK/MANJAK PRIHODA + RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA + DONOS MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA | 3.693,84 | 0,00 | 6.641,22 | 179,79% | 0,00% |

1.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

1.2.1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

| BROJČANA OZNAKA I NAZIV | OSTVARENJE/ IZVRŠENJE I-VI 2023. | I. REBALANS 2024. | OSTVARENJE/ IZVRŠENJE I-VI 2024. | INDEKS | INDEKS |
|---|--|----------------------|--|-----------------|---------------|
| 1 | EUR | EUR | EUR | 5=4/2 | 6=4/3 |
| UKUPNO PRIHODI | 909.161,16 | 2.433.236,05 | 1.044.229,74 | 114,86% | 42,92% |
| 6 Prihodi poslovanja | 909.161,16 | 2.433.236,05 | 1.044.229,74 | 114,86% | 42,92% |
| 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 3.150,61 | 60.432,61 | 56.037,21 | 1778,61% | 92,73% |
| 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 3.150,61 | | 11.520,49 | 365,66% | |
| 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 3.150,61 | | 3.664,60 | 116,31% | |
| 6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | | | 7.855,89 | 0,00% | |
| 638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | | | 44.516,72 | 0,00% | |
| 6381 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | | | 15.395,78 | 0,00% | |
| 6382 Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | | | 29.120,94 | 0,00% | |
| 64 Prihodi od imovine | | 100,00 | | 0,00% | |
| 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 9.294,80 | 17.300,00 | 6.058,77 | 65,18% | 35,02% |
| 652 Prihodi po posebnim propisima | 9.294,80 | | 6.058,77 | 65,18% | |
| 6526 Ostali nespomenuti prihodi | 9.294,80 | | 6.058,77 | 65,18% | |
| 66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija | 1.208,61 | 5.300,00 | 398,17 | 32,94% | 7,51% |
| 661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | | | 398,17 | 0,00% | |
| 6615 Prihodi od pruženih usluga | | | 398,17 | 0,00% | |
| 663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna | 1.208,61 | | | 0,00% | |
| 6632 Kapitalne donacije | 1.208,61 | | | 0,00% | |
| 67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 895.507,14 | 2.350.003,44 | 981.735,59 | 109,63% | 41,78% |
| 671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 895.507,14 | | 981.735,59 | 109,63% | |
| 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 893.629,00 | | 980.800,07 | 109,75% | |
| 6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 1.878,14 | | 935,52 | 49,81% | |
| 68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | | 100,00 | | 0,00% | |

| BROJČANA OZNAKA I NAZIV | OSTVARENJE/ IZVRŠENJE I-VI 2023. | I. REBALANS 2024. | OSTVARENJE/ IZVRŠENJE I-VI 2024. | INDEKS | INDEKS |
|--|--|----------------------|--|----------------|---------------|
| | EUR | EUR | EUR | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/2 | 6=4/3 |
| UKUPNO RASHODI | 886.205,50 | 2.400.557,30 | 1.004.909,77 | 113,39% | 41,86% |
| 3 Rashodi poslovanja | 883.608,65 | 2.369.257,30 | 1.004.786,02 | 113,71% | 42,41% |
| 31 Rashodi za zaposlene | 721.135,95 | 1.900.100,00 | 801.696,91 | 111,17% | 42,19% |
| 311 Plaće (Bruto) | 595.399,91 | | 645.605,95 | 108,43% | |
| 3111 Plaće za redovan rad | 595.399,91 | | 645.049,52 | 108,34% | |
| 3113 Plaće za prekovremeni rad | | | 556,43 | 0,00% | |
| 312 Ostali rashodi za zaposlene | 33.155,91 | | 57.548,53 | 173,57% | |
| 3121 Ostali rashodi za zaposlene | 33.155,91 | | 57.548,53 | 173,57% | |
| 313 Doprinosi na plaće | 92.580,13 | | 98.542,43 | 106,44% | |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 92.580,13 | | 98.542,43 | 106,44% | |
| 32 Materijalni rashodi | 162.472,70 | 441.121,31 | 175.053,12 | 107,74% | 39,68% |
| 321 Naknade troškova zaposlenima | 13.358,09 | | 13.686,68 | 102,46% | |
| 3211 Službena putovanja | 1.063,17 | | 862,70 | 81,14% | |
| 3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 11.881,10 | | 11.710,16 | 98,56% | |
| 3213 Stručno usavršavanje zaposlenika | 413,82 | | 1.113,82 | 269,16% | |
| 322 Rashodi za materijal i energiju | 114.236,54 | | 121.248,38 | 106,14% | |
| 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 8.772,56 | | 10.382,54 | 118,35% | |
| 3222 Materijal i sirovine | 70.585,13 | | 75.154,30 | 106,47% | |
| 3223 Energija | 34.204,68 | | 33.638,81 | 98,35% | |
| 3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 674,17 | | 1.872,48 | 277,75% | |
| 3225 Sitni inventar i auto gume | | | 200,25 | 0,00% | |
| 323 Rashodi za usluge | 27.261,64 | | 33.404,29 | 122,53% | |
| 3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza | 2.904,97 | | 3.854,62 | 132,69% | |
| 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 5.314,11 | | 8.528,56 | 160,49% | |
| 3234 Komunalne usluge | 9.422,00 | | 12.777,35 | 135,61% | |
| 3235 Zakupnine i najamnine | 1.908,73 | | 1.998,57 | 104,71% | |
| 3236 Zdravstvene i veterinarske usluge | 2.637,09 | | 2.734,44 | 103,69% | |
| 3237 Intelektualne i osobne usluge | 1.499,96 | | | 0,00% | |

| | | | | | |
|--|-----------------|------------------|------------------|--------------|----------------|
| 3238 Računalne usluge | 765,99 | | 857,10 | 111,89% | |
| 3239 Ostale usluge | 2.808,79 | | 2.653,65 | 94,48% | |
| 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 7.616,43 | | 6.713,77 | 88,15% | |
| 3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | 642,06 | | 570,72 | 88,89% | |
| 3292 Premije osiguranja | 4.129,69 | | 4.176,71 | 101,14% | |
| 3295 Pristojbe i naknade | 2.715,28 | | 1.787,16 | 65,82% | |
| 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 129,40 | | 179,18 | 138,47% | |
| 36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna | | 28.035,99 | 28.035,99 | 0,00% | 100,00% |
| 369 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna | | | 28.035,99 | 0,00% | |
| 3693 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava | | | 7.952,91 | 0,00% | |
| 3694 Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava | | | 20.083,08 | 0,00% | |
| 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 2.596,85 | 31.300,00 | 123,75 | 4,77% | 0,40% |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 2.596,85 | 31.300,00 | 123,75 | 4,77% | 0,40% |
| 422 Postrojenja i oprema | 2.399,34 | | 123,75 | 5,16% | |
| 4221 Uredska oprema i namještaj | 436,18 | | | 0,00% | |
| 4222 Komunikacijska oprema | | | 123,75 | 0,00% | |
| 4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 1.963,16 | | | 0,00% | |
| 424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti | 197,51 | | | 0,00% | |
| 4241 Knjige | 197,51 | | | 0,00% | |

1.2.2. RRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

| BROJČANA OZNAKA I NAZIV | OSTVARENJE/ IZVRŠENJE I-VI 2023. EUR | I. REBALANS 2024. EUR | OSTVARENJE/ IZVRŠENJE I-VI 2024. EUR | INDEKS 5=4/2 | INDEKS 6=4/3 |
|--|---|-----------------------------|---|-----------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/2 | 6=4/3 |
| SVEUKUPNI PRIHODI | 909.161,16 | 2.433.236,05 | 1.044.229,74 | 114,86% | 42,92% |
| Izvor 1. 1. Opći prihodi i primici | 895.507,14 | 2.350.003,44 | 981.735,59 | 109,63% | 41,78% |
| Izvor 1.1. 1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga | 895.507,14 | 2.242.795,44 | 981.735,59 | 109,63% | 43,77% |
| Izvor 1.3. 1. Opći prihodi i primici - fiskalna održivost dječjih vrtića | | 107.208,00 | | 0,00% | 0,00% |
| Izvor 3. 3. Vlastiti prihodi | | 700,00 | 398,17 | 0,00% | 56,88% |
| Izvor 3.1. 3. Vlastiti prihodi | | 700,00 | 398,17 | 0,00% | 56,88% |
| Izvor 4. 4. Prihodi za posebne namjene | 9.294,80 | 12.000,00 | 6.058,77 | 65,18% | 50,49% |
| Izvor 4.1. 4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića | 9.294,80 | 12.000,00 | 6.058,77 | 65,18% | 50,49% |
| Izvor 5. 5. Pomoći | 3.150,61 | 60.432,61 | 56.037,21 | 1778,61% | 92,73% |
| Izvor 5.1. 5. POMOĆ ZA ODGOJ DJECE PREDŠKOLSKE DOBI NACIONALNIH MANJI | 561,00 | 1.870,00 | 561,00 | 100,00% | 30,00% |
| Izvor 5.2. 5. POMOĆ ZA DJECU S POSEBNIM POTREBAMA INTEGRIRANA U REDOV | 954,00 | 2.230,00 | 1.272,00 | 133,33% | 57,04% |
| Izvor 5.3. 5. POMOĆ ZA PROGRAM PREDŠKOLE ZA DJECU PREDŠKOLSKE DOBI | 972,00 | 2.590,00 | 831,60 | 85,56% | 32,11% |
| Izvor 5.4. 5. POMOĆ KORISNICIMA ZA MJERE ZAPOSŁJAVANJA | | 700,00 | | 0,00% | 0,00% |
| Izvor 5.6. 5. POMOĆ ZA PROGRAM ISTRA U OČIMA DJECE - ISTARSKA ŹUPANIJA | 663,61 | 670,00 | 1.000,00 | 150,69% | 149,25% |
| Izvor 5.7. 5. POMOĆI - EU PROGRAMI | | 44.516,72 | 44.516,72 | 0,00% | 100,00% |
| Izvor 5.8. 5. POMOĆ MINISTARSTVA | | 7.855,89 | 7.855,89 | 0,00% | 100,00% |
| Izvor 6. 6. Donacije | 1.208,61 | 4.700,00 | | 0,00% | 0,00% |
| Izvor 6.1. 6. Donacije | 1.208,61 | 4.700,00 | | 0,00% | 0,00% |
| Izvor 7. 7. PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE | | 5.400,00 | | 0,00% | 0,00% |
| Izvor 7.1. 7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta | | 5.400,00 | | 0,00% | 0,00% |

| | | | | | |
|--|-------------------|---------------------|---------------------|----------------|---------------|
| SVEUKUPNI RASHODI | 886.205,50 | 2.400.557,30 | 1.004.909,77 | 113,39% | 41,86% |
| Izvor 1. 1. Opći prihodi i primici | 878.014,36 | 2.341.700,00 | 973.432,15 | 110,87% | 41,57% |
| Izvor 1.1. 1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga | 878.014,36 | 2.234.492,00 | 905.380,15 | 103,12% | 40,52% |
| Izvor 1.3. 1. Opći prihodi i primici - fiskalna održivost dječjih vrtića | | 107.208,00 | 68.052,00 | 0,00% | 63,48% |

| | | | | | |
|---|-----------------|------------------|------------------|----------------|---------------|
| Izvor 3. 3. Vlastiti prihodi | | 700,00 | | 0,00% | 0,00% |
| Izvor 3.1. 3. Vlastiti prihodi | | 700,00 | | 0,00% | 0,00% |
| Izvor 4. 4. Prihodi za posebne namjene | 2.764,70 | 11.961,31 | | 0,00% | 0,00% |
| Izvor 4.1. 4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića | 2.764,70 | 11.961,31 | | 0,00% | 0,00% |
| Izvor 5. 5. Pomoći | 4.217,83 | 36.095,99 | 31.477,62 | 746,30% | 87,21% |
| Izvor 5.1. 5. POMOĆ ZA ODGOJ DJECE PREDŠKOLSKE DOBI NACIONALNIH MANJI | 560,99 | 1.870,00 | 561,00 | 100,00% | 30,00% |
| Izvor 5.2. 5. POMOĆ ZA DJECU S POSEBNIM POTREBAMA INTEGRIRANA U REDOV | 954,00 | 2.230,00 | 1.272,00 | 133,33% | 57,04% |
| Izvor 5.3. 5. POMOĆ ZA PROGRAM PREDŠKOLE ZA DJECU PREDŠKOLSKE DOBI | 972,00 | 2.590,00 | 831,60 | 85,56% | 32,11% |
| Izvor 5.4. 5. POMOĆ KORISNICIMA ZA MJERE ZAPOŠLJAVANJA | | 700,00 | | 0,00% | 0,00% |
| Izvor 5.6. 5. POMOĆ ZA PROGRAM ISTRA U OČIMA DJECE - ISTARSKA ŽUPANIJA | | 670,00 | 777,03 | 0,00% | 115,97% |
| Izvor 5.7. 5. POMOĆI - EU PROGRAMI | 1.730,84 | 28.035,99 | 28.035,99 | 1619,79% | 100,00% |
| Izvor 6. 6. Donacije | 1.208,61 | 4.700,00 | | 0,00% | 0,00% |
| Izvor 6.1. 6. Donacije | 1.208,61 | 4.700,00 | | 0,00% | 0,00% |
| Izvor 7. 7. PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE | | 5.400,00 | | 0,00% | 0,00% |
| Izvor 7.1. 7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta | | 5.400,00 | | 0,00% | 0,00% |

1.2.3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

| BROJČANA OZNAKA I NAZIV | OSTVARENJE/ IZVRŠENJE I-VI 2023. EUR | I. REBALANS 2024. EUR | OSTVARENJE/ IZVRŠENJE I-VI 2024. EUR | INDEKS | INDEKS |
|---------------------------------------|---|-----------------------------|---|----------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/2 | 6=4/3 |
| UKUPNO RASHODI | 886.205,50 | 2.400.557,30 | 1.004.909,77 | 113,39% | 41,86% |
| 09 Obrazovanje | 886.205,50 | 2.400.557,30 | 1.004.909,77 | 113,39% | 41,86% |
| 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje | 886.205,50 | 2.400.557,30 | 1.004.909,77 | 113,39% | 41,86% |

1.3. RAČUN FINANCIRANJA

1.3.1. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

| BROJČANA OZNAKA I NAZIV | OSTVARENJE/ IZVRŠENJE I-VI 2023. EUR | I. REBALANS 2024. EUR | OSTVARENJE/ IZVRŠENJE I-VI 2024. EUR | INDEKS | INDEKS |
|---|---|-----------------------------|---|--------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/2 | 6=4/3 |
| 8 Primici od financijske imovine i zaduživanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.3.2. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

| BROJČANA OZNAKA I NAZIV | OSTVARENJE/ IZVRŠENJE I-VI 2023. EUR | I. REBALANS 2024. EUR | OSTVARENJE/ IZVRŠENJE I-VI 2024. EUR | INDEKS | INDEKS |
|-------------------------------|---|-----------------------------|---|--------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/2 | 6=4/3 |
| SAŽETAK B. RAČUN FINANCIRANJA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

II. POSEBNI DIO

2.1. POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

| Organizacijska klasifikacija <i>Izvori financiranja na razini proračunskog korisnika</i> | | I. REBALANS 2024. EUR | OSTVARENJE/ IZVRŠENJE I-VI 2024. EUR | INDEKS |
|---|--|-----------------------------|---|---------------|
| Projekt/Aktivnost <i>Izvori financiranja na razini aktivnosti/projekta</i> | | | | |
| Brojčana oznaka | Naziv rashoda/izdatka | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4=3/2 |
| UKUPNO RASHODI I IZDATCI | | 2.400.557,30 | 1.004.909,77 | 41,86% |
| RAZDJEL 001 DJEČJI VRTIĆ I JASLICE DUGA UMAG | | 2.400.557,30 | 1.004.909,77 | 41,86% |
| <i>Izvori financiranja na razini proračunskog korisnika</i> | | | | |
| 1. | 1. Opći prihodi i primici | 2.341.700,00 | 973.432,15 | 41,57 |
| 1.1. | 1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga | 2.234.492,00 | 905.380,15 | 40,52 |
| 1.3. | 1. Opći prihodi i primici - fiskalna održivost dječjih vrtića | 107.208,00 | 68.052,00 | 63,48 |
| 3. | 3. Vlastiti prihodi | 700,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. | 3. Vlastiti prihodi | 700,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | 4. Prihodi za posebne namjene | 11.961,31 | 0,00 | 0,00 |
| 4.1. | 4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića | 11.961,31 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | 5. Pomoći | 36.095,99 | 31.477,62 | 87,21 |
| 5.1. | 5. POMOĆ ZA ODGOJ DJECE PREDŠKOLSKE DOBI NACIONALNIH MANJI | 1.870,00 | 561,00 | 30,00 |
| 5.2. | 5. POMOĆ ZA DJECU S POSEBNIM POTREBAMA INTEGRIRANA U REDOV | 2.230,00 | 1.272,00 | 57,04 |
| 5.3. | 5. POMOĆ ZA PROGRAM PREDŠKOLE ZA DJECU PREDŠKOLSKE DOBI | 2.590,00 | 831,60 | 32,11 |
| 5.4. | 5. POMOĆ KORISNICIMA ZA MJERE ZAPOŠLJAVANJA | 700,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.6. | 5. POMOĆ ZA PROGRAM ISTRA U OČIMA DJECE - ISTARSKA ŽUPANIJA | 670,00 | 777,03 | 115,97 |
| 5.7. | 5. POMOĆI - EU PROGRAMI | 28.035,99 | 28.035,99 | 100,00 |
| 6. | 6. Donacije | 4.700,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.1. | 6. Donacije | 4.700,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | 7. PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 5.400,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7.1. | 7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta | 5.400,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1021 | Program: PREDŠKOLSKI ODGOJ | 2.400.557,30 | 1.004.909,77 | 41,86% |
| A100055 | Aktivnost: Odgojno i administrativno tehničko osoblje | 2.329.031,31 | 974.085,43 | 41,82% |

| | | | |
|--|---------------------|-------------------|---------------|
| Izvor 1. 1. Opći prihodi i primici | 2.315.000,00 | 973.308,40 | 42,04% |
| Izvor 1.1. 1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga | 2.207.792,00 | 905.256,40 | 41,00% |
| 31 Rashodi za zaposlene | 1.899.900,00 | 801.696,91 | 42,20% |
| 3111 Plaće za redovan rad | | 645.049,52 | |
| 3113 Plaće za prekovremeni rad | | 556,43 | |
| 3121 Ostali rashodi za zaposlene | | 57.548,53 | |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | | 98.542,43 | |
| 32 Materijalni rashodi | 307.892,00 | 103.559,49 | 33,64% |
| 3211 Službena putovanja | | 862,70 | |
| 3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | | 11.710,16 | |
| 3213 Stručno usavršavanje zaposlenika | | 413,82 | |
| 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | | 9.321,63 | |
| 3222 Materijal i sirovine | | 5.671,58 | |
| 3223 Energija | | 33.638,81 | |
| 3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | | 1.872,48 | |
| 3225 Sitni inventar i auto gume | | 200,25 | |
| 3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza | | 3.604,62 | |
| 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | | 8.528,56 | |
| 3234 Komunalne usluge | | 12.777,35 | |
| 3235 Zakupnine i najamnine | | 1.998,57 | |
| 3236 Zdravstvene i veterinarske usluge | | 2.734,44 | |
| 3238 Računalne usluge | | 857,10 | |
| 3239 Ostale usluge | | 2.653,65 | |
| 3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | | 570,72 | |
| 3292 Premije osiguranja | | 4.176,71 | |
| 3295 Pristojbe i naknade | | 1.787,16 | |
| 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | | 179,18 | |
| Izvor 1.3. 1.Opći prihodi i primici - fiskalna održivost dječjih vrtića | 107.208,00 | 68.052,00 | 63,48% |
| 32 Materijalni rashodi | 107.208,00 | 68.052,00 | 63,48% |
| 3222 Materijal i sirovine | | 68.052,00 | |
| Izvor 3. 3. Vlastiti prihodi | 700,00 | 0,00 | 0,00% |
| Izvor 3.1. 3. Vlastiti prihodi | 700,00 | 0,00 | 0,00% |
| 32 Materijalni rashodi | 700,00 | 0,00 | 0,00% |
| Izvor 4. 4. Prihodi za posebne namjene | 7.961,31 | 0,00 | 0,00% |
| Izvor 4.1. 4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića | 7.961,31 | 0,00 | 0,00% |
| 32 Materijalni rashodi | 7.961,31 | 0,00 | 0,00% |

| | | | | |
|--|---|-----------------|-----------------|----------------|
| Izvor 5. 5. Pomoći | | 670,00 | 777,03 | 115,97% |
| Izvor 5.6. 5. POMOĆ ZA PROGRAM ISTRA U OČIMA DJECE - ISTARSKA ŽUPANIJA | | 670,00 | 777,03 | 115,97% |
| 32 | Materijalni rashodi | 670,00 | 777,03 | 115,97% |
| 3222 | Materijal i sirovine | | 527,03 | |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | | 250,00 | |
| Izvor 6. 6. Donacije | | 4.700,00 | 0,00 | 0,00% |
| Izvor 6.1. 6. Donacije | | 4.700,00 | 0,00 | 0,00% |
| 32 | Materijalni rashodi | 4.700,00 | 0,00 | 0,00% |
| A100056 | Aktivnost: Sportski program predškolskog odgoja - škola plivanja | 2.100,00 | 0,00 | 0,00% |
| Izvor 4. 4. Prihodi za posebne namjene | | 2.100,00 | 0,00 | 0,00% |
| Izvor 4.1. 4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića | | 2.100,00 | 0,00 | 0,00% |
| 32 | Materijalni rashodi | 2.100,00 | 0,00 | 0,00% |
| A100058 | Aktivnost: Rad s djecom pripadnicima nacionalnih manjina | 1.870,00 | 561,00 | 30,00% |
| Izvor 5. 5. Pomoći | | 1.870,00 | 561,00 | 30,00% |
| Izvor 5.1. 5. POMOĆ ZA ODGOJ DJECE PREDŠKOLSKE DOBI NACIONALNIH MANJI | | 1.870,00 | 561,00 | 30,00% |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.870,00 | 561,00 | 30,00% |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | | 561,00 | |
| A100059 | Aktivnost: Rad s djecom s teškoćama u razvoju | 4.930,00 | 1.272,00 | 25,80% |
| Izvor 1. 1. Opći prihodi i primici | | 2.700,00 | 0,00 | 0,00% |
| Izvor 1.1. 1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga | | 2.700,00 | 0,00 | 0,00% |
| 32 | Materijalni rashodi | 2.700,00 | 0,00 | 0,00% |
| Izvor 5. 5. Pomoći | | 2.230,00 | 1.272,00 | 57,04% |
| Izvor 5.2. 5. POMOĆ ZA DJECU S POSEBNIM POTREBAMA INTEGRIRANA U REDOV | | 2.230,00 | 1.272,00 | 57,04% |
| 32 | Materijalni rashodi | 2.230,00 | 1.272,00 | 57,04% |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | | 700,00 | |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | | 499,91 | |
| 3222 | Materijal i sirovine | | 72,09 | |
| A100061 | Aktivnost: Program predškole za djecu predškolske dobi | 2.590,00 | 831,60 | 32,11% |
| Izvor 5. 5. Pomoći | | 2.590,00 | 831,60 | 32,11% |
| Izvor 5.3. 5. POMOĆ ZA PROGRAM PREDŠKOLE ZA DJECU PREDŠKOLSKE DOBI | | 2.590,00 | 831,60 | 32,11% |
| 32 | Materijalni rashodi | 2.590,00 | 831,60 | 32,11% |
| 3222 | Materijal i sirovine | | 831,60 | |
| A100062 | Aktivnost: Stručno osposobljavanje nezaposlenih | 700,00 | 0,00 | 0,00% |
| Izvor 5. 5. Pomoći | | 700,00 | 0,00 | 0,00% |
| Izvor 5.4. 5. POMOĆ KORISNICIMA ZA MJERE ZAPOŠLJAVANJA | | 700,00 | 0,00 | 0,00% |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 200,00 | 0,00 | 0,00% |

| | | | | |
|----------------|---|------------------|------------------|----------------|
| 32 | Materijalni rashodi | 500,00 | 0,00 | 0,00% |
| K100001 | Kapitalni projekt: Opremanje ustanova predškolskog programa | 31.300,00 | 123,75 | 0,40% |
| | Izvor 1. 1. Opći prihodi i primici | 24.000,00 | 123,75 | 0,52% |
| | Izvor 1.1. 1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga | 24.000,00 | 123,75 | 0,52% |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 24.000,00 | 123,75 | 0,52% |
| 4222 | Komunikacijska oprema | | 123,75 | |
| | Izvor 4. 4. Prihodi za posebne namjene | 1.900,00 | 0,00 | 0,00% |
| | Izvor 4.1. 4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića | 1.900,00 | 0,00 | 0,00% |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 1.900,00 | 0,00 | 0,00% |
| | Izvor 7. 7. PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 5.400,00 | 0,00 | 0,00% |
| | Izvor 7.1. 7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta | 5.400,00 | 0,00 | 0,00% |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 5.400,00 | 0,00 | 0,00% |
| T100001 | Tekući projekt: FLAG - "Što se u moru skriva" | 28.035,99 | 28.035,99 | 100,00% |
| | Izvor 5. 5. Pomoći | 28.035,99 | 28.035,99 | 100,00% |
| | Izvor 5.7. 5. POMOĆI - EU PROGRAMI | 28.035,99 | 28.035,99 | 100,00% |
| 36 | Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna | 28.035,99 | 28.035,99 | 100,00% |
| | Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU | | | |
| 3693 | sredstava | | 7.952,91 | |
| | Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU | | | |
| 3694 | sredstava | | 20.083,08 | |

III. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCISJKOG PLANA PRORAČUNSKOG KORISNIKA

3.1. OBRZALOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA

| BROJČANA OZNAKA I NAZIV | | OSTVARENJE/ IZVRŠENJE I-VI 2023. EUR | I. REBALANS 2024. EUR | OSTVARENJE/ IZVRŠENJE I-VI 2024. EUR | INDEKS | INDEKS |
|--------------------------|---|---|-----------------------------|---|----------------|---------------|
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5=4/2 | 6=4/3 |
| SVEUKUPNO PRIHODI | | 909.161,16 | 2.433.236,05 | 1.044.229,74 | 114.86% | 42.92% |
| 6 | Prihodi poslovanja | 909.161,16 | 2.433.236,05 | 1.044.229,74 | 114.86% | 42.92% |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 3.150,61 | 60.432,61 | 56.037,21 | 1778.61% | 92.73% |
| 64 | Prihodi od imovine | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0.0% | 0.0% |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 9.294,80 | 17.300,00 | 6.058,77 | 65.18% | 35.02% |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija | 1.208,61 | 5.300,00 | 398,17 | 32.94% | 7.51% |
| 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 895.507,14 | 2.350.003,44 | 981.735,59 | 109.63% | 41.78% |
| 68 | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0.0% | 0.0% |
| SVEUKUPNO RASHODI | | 886.205,50 | 2.400.557,30 | 1.004.909,77 | 113.39% | 41.86% |
| 3 | Rashodi poslovanja | 883.608,65 | 2.369.257,30 | 1.004.786,02 | 113.71% | 42.41% |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 721.135,95 | 1.900.100,00 | 801.696,91 | 111.17% | 42.19% |
| 32 | Materijalni rashodi | 162.472,70 | 441.121,31 | 175.053,12 | 107.74% | 39.68% |
| 36 | Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna | 0,00 | 28.035,99 | 28.035,99 | 0.0% | 100.0% |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 2.596,85 | 31.300,00 | 123,75 | 4.77% | 0.4% |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 2.596,85 | 31.300,00 | 123,75 | 4.77% | 0.4% |

Predškolska ustanova DVJ "Duga" Umag svoju djelatnost i programe odgoja, naobrazbe, zaštite, prehrane i socijalne skrbi ostvaruje na području Grada Umaga, u jednom Centralnom i 6 područnih objekta. Svojim programima obuhvaća djecu od navršene prve godine života do polaska u osnovnu školu. Za djecu jasličke i vrtičke dobi DVJ "Duga" Umag nudi šestosatni i desetsatni program boravka djece u ustanovi, a u redoviti

program uključena su i djeca s teškoćama u razvoju, u skraćenom programu. U redovitom programu obuhvaćena su djeca romske nacionalne manjine čiji se boravak u vrtiću sufinancira od strane Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta. Uz redoviti program DVJ "Duga" nudi još 3 diferencirana programa i to: Sportski program, Program ranog učenja hrvatskog i talijanskog jezika i Program pred škole. Osim navedenih programa planira se organizirati škola plivanja, ukoliko to dozvoli epidemiološka situacija.

Prihodi DVJ DUGA na 30.06.2024. godine su realizirani u iznosu od 1.044.229,74 eura ili 14,86% više od prošlogodišnje realizacije za isto razdoblje ili 42,92% godišnjeg plana. Najznačajniji su prihodi iz nadležnog proračuna koji iznose 981.735,59 eura i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 9,63%. Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna realizirani su u iznosu od 56.037,21 eura ili za 52.886,60 eura više u odnosu na prethodnu godinu za isto izvještajno razdoblje. Povećanje prihoda se odnosi uglavnom na tekuću pomoć temeljem prijenosa EU sredstava i pomoć proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan a vezano za realizaciju projekta FLAG Što se u moru skriva.

Rashodi za promatrano razdoblje realizirani su u iznosu od 1.004.909,77 eura i veći su za 13,39% u odnosu na prethodnu godinu. Najznačajniji su rashodi za zaposlene koji iznose 801.696,91 eura ili 11% više od prošlogodišnje realizacije. Materijalni rashodi su realizirani u iznosu od 175.053,12 eura ili 7,74% više od prošlogodišnje realizacije. U nastavku je prikazana realizacija rashoda po programima/projektima/aktivnostima:

| Program 021 PREDŠKOLSKI ODGOJ | 1.004.909,77 |
|--|---------------------|
| Aktivnost 100055 Odgojno i administrativno tehničko osoblje | 974.085,43 |
| Aktivnost 100056 Sportski program predškolskog odgoja - škola plivanja | 0,00 |
| Aktivnost 100058 Rad s djecom pripadnicima nacionalnih manjina | 561,00 |
| Aktivnost 100059 Rad s djecom s teškoćama u razvoju | 1.272,00 |
| Aktivnost 100060 Program predškole za djecu predškolske dobi | - |
| Aktivnost 100061 Program predškole za djecu predškolske dobi | 831,60 |
| Aktivnost 100062 Stručno osposobljavanje nezaposlenih | 0,00 |
| Kapitalni projekt 100001 Opremanje ustanova predškolskog programa | 123,75 |
| Tekući projekt 100001 FLAG - "Što se u moru skriva" | 28.035,99 |

3.2. OBRAZLOŽENJE PRENESENOG MANJKA/VIŠKA IZ PRETHODNE GODINE

| BROJČANA OZNAKA I NAZIV | OSTVARENJE/ IZVRŠENJE I-VI 2023. EUR | I. REBALANS 2024. EUR | OSTVARENJE/ IZVRŠENJE I-VI 2024. EUR | INDEKS | INDEKS |
|--|---|-----------------------------|---|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/2 | 6=4/3 |
| SAŽETAK C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA | | | | | |
| 9 Donos manjka iz prethodne godine | -19.261,82 | -32.678,75 | -32.678,75 | 169,66% | 100,00% |
| VIŠAK/MANJAK PRIHODA + RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA + DONOS MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA | | | | | |
| | 3.693,84 | 0,00 | 6.641,22 | 179,79% | 0,00% |

Preneseni manjak iz prethodne 2023. godine kod DVJ Duga iznosi -32.678,75 eura. U toku prvih šest mjeseci 2024. godine razlika prihoda i rashoda iznosi 39.319,97 eura, tako da ukupni višak na 30.06.2024. iznosi 6.641,22 eura.

IV. POSEBNI IZVJEŠTAJI

4.1. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

DVJ Duga nije se zaduživalo na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

4.2. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA

DVJ Duga u izvještajnom razdoblju nema danih jamstava niti plaćanja po protestiranim jamstvima.

V. ZAVRŠNE ODREDBE

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića i jaslica “Duga” Umag za 2024. godinu objavit će se na službenim stranicama ustanove i stupa na snagu osmog dana od dana objave.

KLASA: 400-04/24-01/03

URBROJ: 2105-5-12-2

U Umagu, 30. srpnja 2024.

UPRAVNO VIJEĆE

PREDSJEDNIK

Dražen Zagorec