**DJEČJI VRTIĆ I JASLICE “DUGA”**

**UMAG**

**FINANCIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU**

**I PROJEKCIJE ZA 2026. I 2027. GODINU**

Sadržaj

[**I. OPĆI DIO** 3](#_Toc153982171)

[**1. SAŽETAK** 3](#_Toc153982172)

[1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA 3](#_Toc153982173)

[2. SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA 4](#_Toc153982174)

[3. SAŽETAK PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA 4](#_Toc153982175)

[4. SAŽETAK VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA 4](#_Toc153982176)

[**A.** **RAČUN PRIHODA I RASHODA** 5](#_Toc153982177)

[1. PRIHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI NA RAZINI SKUPINE 5](#_Toc153982178)

[2. RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI NA RAZINI SKUPINE 6](#_Toc153982179)

[3. PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA NA RAZINI SKUPINE 6](#_Toc153982180)

[4. RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA NA RAZINI SKUPINE 7](#_Toc153982181)

[5. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI 8](#_Toc153982182)

[**B.** **RAČUN FINANCIRANJA** 8](#_Toc153982183)

[**C.** **PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA** 9](#_Toc153982184)

[**II.** **POSEBNI DIO** 10](#_Toc153982185)

[1. RASHODI I IZDACI PO ORGANIZACIJSKOJ, PROGRAMSKOJ I EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI TE IZVORIMA FINANCIRANJA 10](#_Toc153982186)

[**III. OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA** 13](#_Toc153982187)

[1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA 13](#_Toc153982188)

[2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA 14](#_Toc153982189)

[**IV. ZAVRŠNE ODREDBE** 16](#_Toc153982190)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Na temelju članka 38. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21) te članka 33. Statuta Dječjeg vrtića i jaslica “Duga” Umag, Upravno vijeće na sjednici održanoj dana 18. prosinca 2024. godine donosi:  **FINANCIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU**  **I PROJEKCIJE ZA 2026. I 2027. GODINU**  *Napomena: Financijski plan za 2025. godinu i projekcije za 2026. i 2027. godinu sadrži kao plan za 2024. godinu - Druge izmjene i dopune financijskog plana Dječjeg vrtića i jaslica „Duga“ Umag za 2024. godinu.* **I. OPĆI DIO** **Članak 1.**  Financijski plan Dječjeg vrtića i jaslica “Duga” za 2025. godinu i projekcije za 2026. i 2027. godinu sastoji se od:  **1. SAŽETAK**SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **EUR** | | **Razred i naziv** | | | | | **Izvršenje 2023.** | **Plan za 2024.** | **Plan za 2025.** | **Projekcija**  **2026.** | **Projekcija 2027.** | | **PRIHODI UKUPNO** | | | | | **1.905.665,16** | **2.467.533,05** | **2.657.690,00** | **2.707.490,00** | **2.758.286,00** | | **6 PRIHODI POSLOVANJA** | | | | | 1.905.665,16 | 2.467.533,05 | 2.657.690,00 | 2.707.490,00 | 2.758.286,00 | | **7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE** | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | **RASHODI UKUPNO** | |  |  |  | **1.919.082,09** | **2.434.854,30** | **2.657.690,00** | **2.707.490,00** | **2.758.286,00** | | **3 RASHODI POSLOVANJA** | | | | | 1.895.083,50 | 2.403.554,30 | 2.648.290,00 | 2.698.090,00 | 2.748.886,00 | | **4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | | | | | 23.998,59 | 31.300,00 | 9.400,00 | 9.400,00 | 9.400,00 | | **RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK** | | | | | **-13.416,93** | **32.678,75** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **EUR** | | **Razred i naziv** | | | | | **Izvršenje 2023.** | **Plan za 2024.** | **Plan za 2025.** | **Projekcija 2026.** | **Projekcija 2027.** | | **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 | | **NETO FINANCIRANJE** | | | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | | **VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE** | | | | | **-13.416,93** | **32.678,75** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  SAŽETAK PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **EUR** | | **Naziv** | | | | | **Izvršenje 2023.** | **Plan za 2024.** | **Plan za 2025.** | **Projekcija 2026.** | **Projekcija 2027.** | | **PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE** | | | | | **-19.261,82** | **-32.678,75** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | | **PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE** | | | | | **-32.678,75** | **0,00** | **0,00** | **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** |  SAŽETAK VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |  | | **EUR** | | | **Naziv** | | | | **Izvršenje 2023.** | | **Plan za 2024.** | | **Plan za 2025.** | | **Projekcija 2026.** | | **Projekcija 2027.** | | | **PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE** | | | | **-19.261,82** | | **-32.678,75** | | **0,00** | | **0,00** | | **0,00** | | | **VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI** | | | | **0,00** | | **-32.678,75** | | **0,00** | | **0,00** | | **0,00** | | | **VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE** | | | | **-13.416,93** | | **0,00** | | **0,00** | | **0,00** | | **0,00** | | | **PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE** | | | | **-32.678,75** | | **0,00** | | **0,00** | | **0,00** | | **0,00** | |   **Članak 2.**  Opći dio plana sastoji se od:   1. Računa prihoda i rashoda  * prihodi i rashodi iskazani prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine (tablica 1 i 2) * prihodi i rashodi iskazani prema izvorima financiranja na razini skupine (tablica 3 i 4) * rashodi iskazani prema funkcijskoj klasifikaciji (tablica 5)  1. Računa financiranja - primici od financijske imovine i zaduživanja i izdaci za financijsku imovinu i otplate instrumenata zaduživanja prema ekonomskoj   klasifikaciji na razini skupine i izvorima financiranja (tablica 6) 2. Prenesenog viška  * Preneseni višak/manjak iz prethodne(ih) godine: ako ukupni prihodi i primici nisu jednaki ukupnim rashodima i izdacima, opći dio financijskog plana sadrži i preneseni višak prihoda nad rashodima (tablica 7) |

## **RAČUN PRIHODA I RASHODA**

### PRIHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI NA RAZINI SKUPINE

Tablica: 1.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **EUR** | | | | | | | |
| **Razred/skupina** | **Naziv prihoda** | | **Izvršenje 2023.** | **Plan 2024.** | **Plan 2025.** | **Projekcija 2026.** | **Projekcija 2027.** |
| **UKUPNO PRIHODI** | | **1.905.665,16** | | **2.467.533,05** | **2.657.690,00** | **2.707.490,00** | **2.758.286,00** |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | | **1.905.665,16** | **2.467.533,05** | **2.657.690,00** | **2.707.490,00** | **2.758.286,00** |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | | 7.351,61 | 60.429,61 | 7.690,00 | 7.690,00 | 7.690,00 |
| 64 | Prihodi od imovine | | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i | | 16.262,12 | 18.300,00 | 17.300,00 | 17.300,00 | 17.300,00 |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija | | 1.606,78 | 2.600,00 | 5.300,00 | 5.300,00 | 5.300,00 |
| 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | | 1.880.444,65 | 2.386.003,44 | 2.627.200,00 | 2.677.000,00 | 2.727.796,00 |
| 68 | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |

### RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI NA RAZINI SKUPINE

Tablica: 2.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **EUR** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Razred/skupina** | | **Naziv rashoda** | | | | | | **Izvršenje 2023.** | | | **Plan 2024.** | | **Plan 2025.** | | | **Projekcija 2026.** | **Projekcija 2027.** | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **UKUPNO RASHODI** | | | | | | | **1.919.082,09** | | | | **2.434.854.30** | | **2.657.690,00** | | | **2.707.490,00** | **2.758.286,00** | |
| **3** | | **Rashodi poslovanja** | | | | | | **1.895.083,50** | | | **2.403.554,30** | | **2.648.290,00** | | | **2.698.090,00** | **2.748.886,00** | |
| 31 | | Rashodi za zaposlene | | | | | | 1.524.331,04 | | | 1.895.900,00 | | 2.162.000,00 | | | 2.185.000,00 | 2.211.000,00 | |
| 32 | | Materijalni rashodi | | | | | | 370.752,46 | | | 479.618,31 | | 486.290,00 | | | 513.090,00 | 537.886,00 | |
| 36 | | Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna | | | | | | 0,00 | | | 28.035,99 | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | |
| **4** | | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | | | | | | **23.998,59** | | | **31.300,00** | | **9.400,00** | | | **9.400,00** | **9.400,00** | |
| 42 | | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | | | | | | 23.998,59 | | | 31.300,00 | | 9.400,00 | | | 9.400,00 | 9.400,00 | |

### PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA NA RAZINI SKUPINE

Tablica: 3.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **EUR** | | | | | | | | | | | | | | |
| **Razred/skupina/naziv** | | |  | **Izvršenje 2023.** | | | **Plan 2024.** | | **Plan 2025.** | | | **Projekcija 2026.** | **Projekcija 2027.** | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **UKUPNO PRIHODI** | | | | **1.905.665,16** | | | **2.467.533,05** | | **2.657.690,00** | | | **2.707.490,00** | **2.758.286,00** | |
| Izvor 1. Opći prihodi i primici | | | | 1.880.444,65 | | | 2.386.003,44 | | 2.490.000,00 | | | 2.539.800,00 | 2.590.596,00 | |
| Izvor 1.1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga | | | | 1.846.421,65 | | | 2.248.795,44 | | 2.490.000,00 | | | 2.539.800,00 | 2.590.596,00 | |
| Izvor 1.3. Opći prihodi i primici - fiskalna održivost dječjih vrtića | | | | 34.023,00 | | | 137.208,00 | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | |
| Izvor 3. Vlastiti prihodi | | | | 398,17 | | | 700,00 | | 700,00 | | | 700,00 | 700,00 | |
| Izvor 3.1. Vlastiti prihodi | | | | 398,17 | | | 700,00 | | 700,00 | | | 700,00 | 700,00 | |
| Izvor 4. Prihodi za posebne namjene | | | | 16.262,12 | | | 13.000,00 | | 12.000,00 | | | 12.000,00 | 12.000,00 | |
| Izvor 4.1. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića | | | | 16.262,12 | | | 13.000,00 | | 12.000,00 | | | 12.000,00 | 12.000,00 | |
| Izvor 5. Pomoći | | | | 7.351,61 | | | 60.429,61 | | 144.890,00 | | | 144.890,00 | 144.890,00 | |
| Izvor 5.1. Pomoć za odgoj djece predškolske dobi nacionalnih manjina | | | | 1.870,00 | | | 1.870,00 | | 1.870,00 | | | 1.870,00 | 1.870,00 | |
| Izvor 5.2. Pomoć za djecu s posebnim potrebama | | | | 2.226,00 | | | 2.968,00 | | 2.230,00 | | | 2.230,00 | 2.230,00 | |
| Izvor 5.3. Pomoć za program predškole za djecu predškolske dobi | | | | 2.592,00 | | | 2.218,00 | | 2.590,00 | | | 2.590,00 | 2.590,00 | |
| Izvor 5.4. Pomoć korisnicima za mjere zapošljavanja | | | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | |
| Izvor 5.6. Pomoć za program Istra u očima djece - Istarska županija | | | | 663,61 | | | 1.001,00 | | 1.000,00 | | | 1.000,00 | 1.000,00 | |
| Izvor 5.7. Pomoći - EU programi | | | | 0,00 | | | 44.516,72 | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | |
| Izvor 5.8. Pomoć ministarstva | | | | 0,00 | | | 7.855,89 | | 137.200,00 | | | 137.200,00 | 137.200,00 | |
| Izvor 6. Donacije | | | | 1.208,61 | | | 2.000,00 | | 4.700,00 | | | 4.700,00 | 4.700,00 | |
| Izvor 6.1. Donacije | | | | 1.208,61 | | | 2.000,00 | | 4.700,00 | | | 4.700,00 | 4.700,00 | |
| Izvor 7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine | | | | 0,00 | | | 5.400,00 | | 5.400,00 | | | 5.400,00 | 5.400,00 | |
| Izvor 7.1. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta | | | | 0,00 | | | 5.400,00 | | 5.400,00 | | | 5.400,00 | 5.400,00 | |

### RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA NA RAZINI SKUPINE

Tablica: 4.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **EUR** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| **Razred/skupina/naziv** | | | | | **Izvršenje 2023.** | | | | **Plan 2024.** | | | **Plan 2025.** | | **Projekcija 2026.** | | | **Projekcija 2027.** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  | | |  | |
| **UKUPNO RASHODI** | | | | | **1.919.082,09** | | | | **2.434.854,30** | | **2.657.690,00** | | | **2.707.490,00** | | **2.758.286,00** | |
| Izvor 1. Opći prihodi i primici | | | | | 1.871.255,31 | | | | 2.377.700,00 | | 2.490.000,00 | | | 2.539.800,00 | | 2.590.596,00 | |
| Izvor 1.1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga | | | | | 1.837.232,31 | | | | 2.240.492,00 | | 2.490.000,00 | | | 2.539.800,00 | | 2.590.596,00 | |
| Izvor 1.3. Opći prihodi i primici - fiskalna održivost dječjih vrtića | | | | | 34.023,00 | | | | 137.208,00 | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | |
| Izvor 3. Vlastiti prihodi | | | | | 398,17 | | | | 700,00 | | 700,00 | | | 700,00 | | 700,00 | |
| Izvor 3.1. Vlastiti prihodi | | | | | 398,17 | | | | 700,00 | | 700,00 | | | 700,00 | | 700,00 | |
| Izvor 4. Prihodi za posebne namjene | | | | | 16.262,12 | | | | 12.961,31 | | 12.000,00 | | | 12.000,00 | | 12.000,00 | |
| Izvor 4.1. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića | | | | | 16.262,12 | | | | 12.961,31 | | 12.000,00 | | | 12.000,00 | | 12.000,00 | |
| Izvor 5. Pomoći | | | | | 29.957,88 | | | | 36.092,99 | | 144.890,00 | | | 144.890,00 | | 144.890,00 | |
| Izvor 5.1. Pomoć za odgoj djece predškolske dobi nacionalnih manjina | | | | | 1.870,00 | | | | 1.870,00 | | 1.870,00 | | | 1.870,00 | | 1.870,00 | |
| Izvor 5.2. Pomoć za djecu s posebnim potrebama | | | | | 2.226,00 | | | | 2.968,00 | | 2.230,00 | | | 2.230,00 | | 2.230,00 | |
| Izvor 5.3. Pomoć za program predškole za djecu predškolske dobi | | | | | 2.592,00 | | | | 2.218,00 | | 2.590,00 | | | 2.590,00 | | 2.590,00 | |
| Izvor 5.4. Pomoć korisnicima za mjere zapošljavanja | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | |
| Izvor 5.6. Pomoć za program Istra u očima djece - Istarska županija | | | | | 663,61 | | | | 1.001,00 | | 1.000,00 | | | 1.000,00 | | 1.000,00 | |
| Izvor 5.7. Pomoći - EU programi | | | | | 14.730,39 | | | | 28.035,99 | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | |
| Izvor 5.8. Pomoć ministarstva | | | | | 7.875,88 | | | | 0,00 | | 137.200,00 | | | 137.200,00 | | 137.200,00 | |
| Izvor 6. Donacije | | | | | 1.208,61 | | | | 2.000,00 | | 4.700,00 | | | 4.700,00 | | 4.700,00 | |
| Izvor 6.1. Donacije | | | | | 1.208,61 | | | | 2.000,00 | | 4.700,00 | | | 4.700,00 | | 4.700,00 | |
| Izvor 7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine | | | | | 0,00 | | | | 5.400,00 | | 5.400,00 | | | 5.400,00 | | 5.400,00 | |
| Izvor 7.1. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta | | | | | 0,00 | | | | 5.400,00 | | 5.400,00 | | | 5.400,00 | | 5.400,00 | |

### RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Tablica: 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **EUR** | | | | | |
| **Razred/skupina/naziv** | **Izvršenje 2023.** | **Plan 2024.** | **Plan 2025.** | **Projekcija 2026.** | **Projekcija 2027.** |
| **UKUPNO RASHODI** | **1.919.082,09** | **2.434.854,30** | **2.657.690,00** | **2.707.490,00** | **2.758.286,00** |
| 09 Obrazovanje | 1.919.082,09 | 2.434.854,30 | 2.657.690,00 | 2.707.490,00 | 2.758.286,00 |
| 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje | 1.919.082,09 | 2.434.854,30 | 2.657.690,00 | 2.707.490,00 | 2.758.286,00 |

## **RAČUN FINANCIRANJA**

Financijskim planom za 2025. godinu i projekcijama za 2026. i 2027. godinu ne planiraju se zaduženja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala te se ne planira davanje zajmova.

Tablica: 6.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | **EUR** |
| **Razred/skupina/naziv** | | | | | **Izvršenje 2023.** | **Plan 2024.** | **Plan 2025.** | **Projekcija 2026.** | **Projekcija 2027.** |
| 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 |
| **NETO FINANCIRANJE** | | | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## **PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA**

Tablica: 7.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | **EUR** |
| **Naziv** | | | | | **Izvršenje 2023.** | **Plan 2024.** | **Plan 2025.** | **Projekcija 2026.** | **Projekcija 2027.** |
| **PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE** | | | | | -19.261,82 | -32.678,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI** | | | | | 0,00 | -32.678,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE** | | | | | -13.416,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE** | | | | | **-32.678,75** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**Članak 3.**

U posebnom dijelu plana za 2025. godinu i projekcija plana za 2026. i 2027. godinu rashodi i izdaci iskazani su po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine, raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

# **POSEBNI DIO**

## RASHODI I IZDACI PO ORGANIZACIJSKOJ, PROGRAMSKOJ I EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI TE IZVORIMA FINANCIRANJA

Tablica: 8.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **EUR** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Šifra** | | | | | | | | **Izvršenje 2023.** | | | | | **Plan 2024.** | | **Plan 2025.** | | | **Projekcija 2026.** | | **Projekcija 2027.** | | |
| **Naziv programa/projekta/aktivnosti** | | | | | | | |
| **Naziv izvora financiranja** | | | | | | | |
| **Ekonomska klasifikacija** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **RKP 34346 DJEČJI VRTIĆ I JASLICE „DUGA“ UMAG** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **UKUPNO RASHODI / IZDACI** | | | | | | | | **1.919.082,09** | | | | | **2.434.854,30** | | **2.657.690,00** | | | **2.707.490,00** | | **2.758.286,00** | | |
| Izvor 1. Opći prihodi i primici | | | | | | | | 1.871.255,31 | | | | | 2.377.700,00 | | 2.490.000,00 | | | 2.539.800,00 | | 2.590.596,00 | | |
| Izvor 3. Vlastiti prihodi | | | | | | | | 398,17 | | | | | 700,00 | | 700,00 | | | 700,00 | | 700,00 | | |
| Izvor 4. Prihodi za posebne namjene | | | | | | | | 16.262,12 | | | | | 12.961,31 | | 12.000,00 | | | 12.000,00 | | 12.000,00 | | |
| Izvor 5. Pomoći | | | | | | | | 29.957,88 | | | | | 36.092,99 | | 144.890,00 | | | 144.890,00 | | 144.890,00 | | |
| Izvor 6. Donacije | | | | | | | | 1.208,61 | | | | | 2.000,00 | | 4.700,00 | | | 4.700,00 | | 4.700,00 | | |
| Izvor 7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine | | | | | | | | 0,00 | | | | | 5.400,00 | | 5.400,00 | | | 5.400,00 | | 5.400,00 | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **UKUPNO RASHODI / IZDACI** | | | | | | | | **1.919.082,09** | | | | | **2.434.854,30** | | **2.657.690,00** | | | **2.707.490,00** | | **2.758.286,00** | | |
| Program 1021 PREDŠKOLSKI ODGOJ | | | | | | | | 1.919.082,09 | | | | | 2.434.854,30 | | 2.657.690,00 | | | 2.707.490,00 | | 2.758.286,00 | | |
| Aktivnost A100055 Odgojno i administrativno tehničko osoblje | | | | | | | | 1.882.682,98 | | | | | 2.368.,462,31 | | 2.640.400,00 | | | 2.690.200,00 | | 2.740.996,00 | | |
| Izvor 1.1. 1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga | | | | | | | | 1.833.025,28 | | | | | 2.216.492,00 | | 2.485.900,00 | | | 2.535.700,00 | | 2.586.496,00 | | |
| **3** | | **Rashodi poslovanja** | | | | | | | | **1.833.025,28** | | | **2.216.492,00** | | **2.485.900,00** | | | **2.535.700,00** | | **2.586.496,00** | | |
| 31 | | Rashodi za zaposlene | | | | | | | | 1.524.331,04 | | | 1.895.900,00 | | 2.162.000,00 | | | 2.185.000,00 | | 2.211.000,00 | | |
| 32 | | Materijalni rashodi | | | | | | | | 308.694,24 | | | 320.592,00 | | 323.900,00 | | | 350.700,00 | | 375.496,00 | | |
| Izvor 1.3. 1.Opći prihodi i primici - fiskalna održivost dječjih vrtića | | | | | | | | 34.023,00 | | | | | 137.208,00 | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | |
| **3** | | **Rashodi poslovanja** | | | | | | | | **34.023,00** | | | **137.208,00** | | **0,00** | | | **0,00** | | **0,00** | | |
| 32 | | Materijalni rashodi | | | | | | | | 34.023,00 | | | 137.208,00 | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | |
| Izvor 3.1. 3. Vlastiti prihodi | | | | | | | | 398,17 | | | | | 700,00 | | 700,00 | | | 700,00 | | 700,00 | | |
| **3** | | **Rashodi poslovanja** | | | | | | | | **398,17** | | | **700,00** | | **700,00** | | | **700,00** | | **700,00** | | |
| 32 | | Materijalni rashodi | | | | | | | | 398,17 | | | 700,00 | | 700,00 | | | 700,00 | | 700,00 | | |
| Izvor 4.1. 4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića | | | | | | | | 14.572,92 | | | | | 11.061,31 | | 10.900,00 | | | 10.900,00 | | 10.900,00 | | |
| **3** | | **Rashodi poslovanja** | | | | | | | | **14.572,92** | | | **11.061,31** | | **10.900,00** | | | **10.900,00** | | **10.900,00** | | |
| 32 | | Materijalni rashodi | | | | | | | | 14.572,92 | | | 11.061,31 | | 10.900,00 | | | 10.900,00 | | 10.900,00 | | |
| Izvor 5.6. 5. Pomoć za program Istra u očima djece - Istarska županija | | | | | | | | 663,61 | | | | | 1.001,00 | | 1.000,00 | | | 1.000,00 | | 1.000,00 | | |
| **3** | | **Rashodi poslovanja** | | | | | | | | **663,61** | | | **1.001,00** | | **1.000,00** | | | **1.000,00** | | **1.000,00** | | |
| 32 | | Materijalni rashodi | | | | | | | | 663,61 | | | 1.001,00 | | 1.000,00 | | | 1.000,00 | | 1.000,00 | | |
| Izvor 5.8. 5. Pomoć ministarstva | | | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | | 137.200,00 | | | 137.200,00 | | 137.200,00 | | |
| **3** | | **Rashodi poslovanja** | | | | | | | | **0,00** | | | **0,00** | | **137.200,00** | | | **137.200,00** | | **137.200,00** | | |
| 32 | | Materijalni rashodi | | | | | | | | 0,00 | | | 0,00 | | 137.200,00 | | | 137.200,00 | | 137.200,00 | | |
| Izvor 6.1. 6. Donacije | | | | | | | | 0,00 | | | | | 2.000,00 | | 4.700,00 | | | 4.700,00 | | 4.700,00 | | |
| **3** | | **Rashodi poslovanja** | | | | | | | | **0,00** | | | **2.000,00** | | **4.700,00** | | | **4.700,00** | | **4.700,00** | | |
| 32 | | Materijalni rashodi | | | | | | | | 0,00 | | | 2.000,00 | | 4.700,00 | | | 4.700,00 | | 4.700,00 | | |
| Aktivnost A100056 Sportski program predškolskog odgoja - škola plivanja | | | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | | 1.100,00 | | | 1.100,00 | | 1.100,00 | | |
| Izvor 4.1. 4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića | | | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | | 1.100,00 | | | 1.100,00 | | 1.100,00 | | |
| **3** | | **Rashodi poslovanja** | | | | | | | | **0,00** | | | **0,00** | | **1.100,00** | | | **1.100,00** | | **1.100,00** | | |
| 32 | | Materijalni rashodi | | | | | | | | 0,00 | | | 0,00 | | 1.100,00 | | | 1.100,00 | | 1.100,00 | | |
| Aktivnost A100058 Rad s djecom pripadnicima nacionalnih manjina | | | | | | | | 1.870,00 | | | | | 1.870,00 | | 1.870,00 | | | 1.870,00 | | 1.870,00 | | |
| Izvor 5.1. 5. Pomoć za odgoj djece predškolske dobi nacionalnih manjina | | | | | | | | 1.870,00 | | | | | 1.870,00 | | 1.870,00 | | | 1.870,00 | | 1.870,00 | | |
| **3** | | **Rashodi poslovanja** | | | | | | | | **1.870,00** | | | **1.870,00** | | **1.870,00** | | | **1.870,00** | | **1.870,00** | | |
| 32 | | Materijalni rashodi | | | | | | | | 1.870,00 | | | 1.870,00 | | 1.870,00 | | | 1.870,00 | | 1.870,00 | | |
| Aktivnost A100059 Rad s djecom s teškoćama u razvoju | | | | | | | | 2.226,00 | | | | | 2.968,00 | | 2.330,00 | | | 2.330,00 | | 2.330,00 | | |
| Izvor 1.1. 1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga | | | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | | 100,00 | | | 100,00 | | 100,00 | | |
| **3** | | **Rashodi poslovanja** | | | | | | | | **0,00** | | | **0,00** | | **100,00** | | | **100,00** | | **100,00** | | |
| 32 | | Materijalni rashodi | | | | | | | | 0,00 | | | 0,00 | | 100,00 | | | 100,00 | | 100,00 | | |
| Izvor 5.2. 5. Pomoć za djecu s posebnim potrebama | | | | | | | | 2.226,00 | | | | | 2.968,00 | | 2.230,00 | | | 2.230,00 | | 2.230,00 | | |
| **3** | | **Rashodi poslovanja** | | | | | | | | **2.226,00** | | | **2.968,00** | | **2.230,00** | | | **2.230,00** | | **2.230,00** | | |
| 32 | | Materijalni rashodi | | | | | | | | 2.226,00 | | | 2.968,00 | | 2.230,00 | | | 2.230,00 | | 2.230,00 | | |
| Aktivnost A100060 Program predškole za djecu predškolske dobi | | | | | | | | 2.592,00 | | | | | 0,00 | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | |
| Izvor 5.3. 5. Pomoć za program predškole za djecu predškolske dobi | | | | | | | | 2.592,00 | | | | | 0,00 | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | |
| **3** | | **Rashodi poslovanja** | | | | | | | | **2.592,00** | | | **0,00** | | **0,00** | | | **0,00** | | **0,00** | | |
| 32 | | Materijalni rashodi | | | | | | | | 2.592,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | |
| Aktivnost A100061 Program predškole za djecu predškolske dobi | | | | | | | | 0,00 | | | | | 2.218,00 | | 2.590,00 | | | 2.590,00 | | 2.590,00 | | |
| Izvor 5.3. 5. Pomoć za program predškole za djecu predškolske dobi | | | | | | | | 0,00 | | | | | 2.218,00 | | 2.590,00 | | | 2.590,00 | | 2.590,00 | | |
| **3** | | **Rashodi poslovanja** | | | | | | | | **0,00** | | | **2.218,00** | | **2.590,00** | | | **2.590,00** | | **2.590,00** | | |
| 32 | | Materijalni rashodi | | | | | | | | 0,00 | | | 2.218,00 | | 2.590,00 | | | 2.590,00 | | 2.590,00 | | |
| Aktivnost A100062 Stručno osposobljavanje nezaposlenih | | | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | |
| Izvor 5.4. 5. Pomoć korisnicima za mjere zapošljavanja | | | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | |
| **3** | | **Rashodi poslovanja** | | | | | | | | **0,00** | | | **0,00** | | **0,00** | | | **0,00** | | **0,00** | | |
| 31 | | Rashodi za zaposlene | | | | | | | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | |
| 32 | | Materijalni rashodi | | | | | | | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | |
| Kapitalni projekt K100001 Opremanje ustanova predškolskog programa | | | | | | | | 7.104,84 | | | | | 31.300,00 | | 9.400,00 | | | 9.400,00 | | 9.400,00 | | |
| Izvor 1.1. 1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga | | | | | | | | 4.207,03 | | | | | 24.000,00 | | 4.000,00 | | | 4.000,00 | | 4.000,00 | | |
| 42 | | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | | | | | | | | 4.207,03 | | | 24.000,00 | | 4.000,00 | | | 4.000,00 | | 4.000,00 | | |
| Izvor 4.1. 4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića | | | | | | | | 1.689,20 | | | | | 1.900,00 | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | |
| **4** | | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | | | | | | | | **1.689,20** | | | **1.900,00** | | **0,00** | | | **0,00** | | **0,00** | | |
| 42 | | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | | | | | | | | 1.689,20 | | | 1.900,00 | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | |
| Izvor 6.1. 6. Donacije | | | | | | | | 1.208,61 | | | | | 0,00 | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | |
| **4** | | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | | | | | | | | **1.208,61** | | | **0,00** | | **0,00** | | | **0,00** | | **0,00** | | |
| 42 | | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | | | | | | | | 1.208,61 | | | 0,00 | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | |
| Izvor 7.1. 7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta | | | | | | | | 0,00 | | | | | 5.400,00 | | 5.400,00 | | | 5.400,00 | | 5.400,00 | | |
| **4** | | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | | | | | | | | **0,00** | | | **5.400,00** | | **5.400,00** | | | **5.400,00** | | **5.400,00** | | |
| 42 | | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | | | | | | | | 0,00 | | | 5.400,00 | | 5.400,00 | | | 5.400,00 | | 5.400,00 | | |
| Tekući projekt T100001 FLAG - "Što se u moru skriva" | | | | | | | | 22.606,27 | | | | | 28.035,99 | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | |
| Izvor 5.7. 5. Pomoći - EU programi | | | | | | | | 14.730,39 | | | | | 28.035,99 | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | |
| **3** | | **Rashodi poslovanja** | | | | | | | | **5.712,52** | | | **28.035,99** | | **0,00** | | | **0,00** | | **0,00** | | |
| 32 | | Materijalni rashodi | | | | | | | | 5.712,52 | | | 0,00 | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | |
| 36 | | Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna | | | | | | | | 0,00 | | | 28.035,99 | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | |
| **4** | | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | | | | | | | | **9.017,87** | | | **0,00** | | **0,00** | | | **0,00** | | **0,00** | | |
| 42 | | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | | | | | | | | 9.017,87 | | | 0,00 | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | |
| Izvor 5.8. 5. Pomoć ministarstva | | | | | | | | 7.875,88 | | | | | 0,00 | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | |
| **4** | | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | | | | | | | | **7.875,88** | | | **0,00** | | **0,00** | | | **0,00** | | **0,00** | | |
| 42 | | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | | | | | | | | 7.875,88 | | | 0,00 | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | |

# **III. OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA**

### OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA

Dječji vrtić i jaslice „Duga“ Umag (OIB: 38723194831, RKP: 34346, MB: 03762475) je javna ustanova za njegu, odgoj i obrazovanje predškolske djece koja djelatnost predškolskog odgoja obavlja kao javna ustanova. Odgoj i obrazovanje djece rane i predškolske dobi ostvaruje se na temelju nacionalnog kurikuluma za predškolski odgoj i obrazovanje i kurikuluma dječjeg vrtića. Osnivač i vlasnik Dječjeg vrtića je Grad Umag – Città di Umago. Sjedište Dječjeg vrtića je u Umagu, Labinska ulica 3.

Djelatnost Dječjeg vrtića obuhvaća:

* redovite programe njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite i unaprjeđenja zdravlja i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi, koji su prilagođeni razvojnim potrebama djece te njihovim mogućnostima i sposobnostima
* programe za djecu rane i predškolske dobi s teškoćama u razvoju
* programe za darovitu djecu rane i predškolske dobi
* program predškole
* druge odgojno-obrazovne programe

Dječji vrtić može izvoditi i druge programe u skladu s potrebama djece i zahtjevima roditelja.

Financijski plan Dječjeg vrtića i jaslica „Duga“ Umag za 2025. godinu utvrđen je u iznosu od 2.657.690,00 eura dok su projekcije financijskog plana za 2026. godinu utvrđene u iznosu od 2.707.490,00 eura, a za 2027. godinu u iznosu od 2.758.286,00 eura.

Ukupni prihodi planirani su za 2025. godinu u iznosu od 2.657.690,00 eura što je za 190.156,95 eura ili 8% više u odnosu na razinu utvrđenu planom za 2024. godinu. U ukupnim prihodima prihodi poslovanja sudjeluju 100% i iznose 2.657.690,00 eura, što je za 190.156,95 eura više u odnosu na plan za 2024. godinu. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine iznose 0,00 eura i manji su u odnosu na 2024. godinu za 0,00 eura. Financijskim planom za 2025. godinu i projekcijama za 2026. i 2027. godinu ne planiraju se zaduženja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala te se ne planira davanje zajmova. Preneseni višak ili preneseni manjak iz prethodnih godina u financijskom planu za 2025. godinu je planiran u iznosu od 0,00 eura. Ukupni rashodi financijskog plana za 2025. godinu planirani su u visini od 2.657.690,00 eura i veći su u odnosu na plan za 2024. godinu za 222.835,70 eura ili 9%, dok se za 2026. i 2027. godinu planiraju u iznosu od 2.707.490,00 eura odnosno 2.758.286,00 eura. Rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 2.648.290,00 eura i u ukupnim rashodima sudjeluju s 99,65%. U odnosu na plan za 2024. godinu veći su za 244.735,70 eura ili 10%. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 9.400,00 eura, odnosno za 21.900,00 eura ili 70% manje u odnosu na plan za 2024. godinu.

### OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA

Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana i projekcija sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ***PLAN 2024.***  ***(II.REBALANS)*** | | **PLAN 2025.** | | **PROJEKCIJA 2026.** | | **PROJEKCIJA 2027.** |
| **34346 DJEČJI VRTIĆ I JASLICE DUGA** | ***2.434.854,30*** | | ***2.657.690,00*** | | ***2.707.490,00*** | | ***2.758.286,00*** |
| **Program 1021 PREDŠKOLSKI ODGOJ** | ***2.434.854,30*** | | ***2.657.690,00*** | | ***2.707.490,00*** | | ***2.758.286,00*** |
| **Aktivnost A100055 Odgojno i administrativno tehničko osoblje** | ***2.368.462,31*** | | ***2.640.400,00*** | | ***2.690.200,00*** | | ***2.740.996,00*** |
| **Aktivnost A100056 Sportski program predškolskog odgoja - Škola plivanja** | ***0,00*** | | ***1.100,00*** | | ***1.100,00*** | | ***1.100,00*** |
| **Aktivnost A100058 Rad s djecom pripadnicima nacionalnih manjina** | ***1.870,00*** | | ***1.870,00*** | | ***1.870,00*** | | ***1.870,00*** |
| **Aktivnost A100059 Rad s djecom s teškoćama u razvoju** | ***2.968,00*** | | ***2.330,00*** | | ***2.330,00*** | | ***2.330,00*** |
| **Aktivnost A100061 Program pred škole za djecu predškolske dobi** | ***2.218,00*** | | ***2.590,00*** | | ***2.590,00*** | | ***2.590,00*** |
| **Kapitalni projekt K100001 Opremanje ustanova predškolskog odgoja** | ***31.300,00*** | | ***9.400,00*** | | ***9.400,00*** | | ***9.400,00*** |
| **Tekući projekt T100001 FLAG - Što se u moru skriva** | ***28.035,99*** | | ***0,00*** | | ***0,00*** | | ***0,00*** |
| **PROVEDBENI PROGRAM GRADA UMAGA-UMAGO 2021.-2025.** | | | | | | | |
| **NAZIV CILJA NADREĐENOG AKTA STRATEŠKOG PLANIRANJA:** 2.1. Osiguranje visokih standarda i dostupnosti obrazovanja | | | | | | | |
| ***NAZIV MJERE:*** Briga o djeci | | | | | | | |
| ***POKAZATELJ REZULTATA*** | | **Proračun 2025.** | | **Projekcija 2026.** | | **Projekcija 2027.** | |
| Ukupan broj upisane djece | | 347 | | 350 | | 352 | |

**Zakonska osnova:** Polazište za programiranje odgojno obrazovnog rada u pedagoškoj godini 2024./2025. je:

* Programsko usmjerenje i suglasnosti Uprave za školstvo – Ministarstvo prosvijete i športa Republike Hrvatske.
* Zakon o predškolskom odgoju i naobrazbi (NN 10/97, NN 107/07, NN 94/13)
* Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe ( NN 63/08, NN 90/2010)
* Pravilnik o vrsti stručne spreme stručnih djelatnika te vrsti i stupnju stručne spreme ostalih djelatnika u dječjem vrtiću ( NN 133/97)
* Pravilnik o obrascima i sadržaju pedagoške dokumentacije i evidencije o djeci u dječjem vrtiću (NN 83/2001)
* Pravilnik zdravstvene zaštite djece, higijene i pravilne prehrane djece u dječjim vrtićima ( NN 105/02)
* Pravilnik o sadržaju i trajanju programa predškole (NN 107/14)
* Zakon o ustanovama (NN br.76/93., 29/97., 47/99., 35/08)
* Zakon o proračunu (NN br.87/08., 136/12. i 15/15), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN br. 26/10i 120/13), i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 124/14)
* Nacionalni kurikulum za rani i predškolski odgoj
* Upute za izradu proračuna Grada Umaga za razdoblje 2025.-2027..godine - Upravnog odjela za društvene djelatnosti grada Umaga- Umago.

**Opis programa:**

* Odgojno i administrativno tehničko osoblje

Program obuhvaća aktivnosti kojima se osiguravaju sredstva za plaće zaposlenih, doprinose na plaće, ostale rashode vezane uz prava zaposlenika iz radnog odnosa, naknade za prijevoz, službena putovanja i stručno usavršavanje, uredski materijal i rashode za usluge (telefonske i druge usluge), objave u sredstvima javnog informiranja i druge rashode vezane za rad DVJ "Duga" Umag. 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 vrtićke 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.

* Sportski program predškolskog odgoja – Škola plivanja

Škola plivanja planira se za djecu u šestoj i sedmoj godini života, u trajanju od dva tjedna.

Osiguravaju se sredstva za zapošljavanje stručnih djelatnika (profesor tjelesne i zdravstvene kulture) za rad u školi plivanja i nabavu potrebnih pomagala za provedbu programa.

* Rad s djecom pripadnicima nacionalnih manjina

Integracija djece raznih nacionalnih manjina u redoviti programa vrtića. Sredstva za ovaj program dobivaju se iz nadležnog ministarstva za didaktički materijal ili didaktiku.

* Rad s djecom s teškoćama u razvoju

Program socijalizacije i integracije djece sa posebnim potrebama u trajanju od 3,45 sati dnevno uz pratnju asistenta. Sredstva se koriste za podmirenje troškova nabave didaktike, didaktičkog potrošnog materijala, stručno usavršavanje odgajatelja i stručnog tima te jednim dijelom i za plaćanje asistenta (sredstva od strane grada osigurana za asistenta).

* Program predškole obuhvaća djecu predškolske dobi u godini pred polazak u školi. Sredstva koja nam osigurava ministarstvo koriste se za nabavu didaktičkog materijala, didaktike i stručnog usavršavanja odgajatelja i stručnog tima.
* Opremanje ustanova

Osiguravanje sredstava za nesmetan i siguran rad ustanove kroz nabavu razne opreme neophodne za funkcioniranje predškolske ustanove.

**Cilj:**

* razvoj i unaprjeđenje djelatnosti predškolskog odgoja
* provođenje programa sukladno indikacijama u Nacionalnom kurikulumu za rani i predškolski odgoj i obrazovanje i Pedagoškim standardima
* visoka kvaliteta ponuđene usluge, razvoj i stjecanje osnovnih sposobnosti plivanja (Znati plivati postaje svakodnevna čovjekova potreba, bez obzira na njegovo mjesto i ulogu u društvu. Znati plivati znači osjećati se sigurno u vodi i uz vodu. Učenje plivanja, boravak u vodi i navikavanje na vodu kao novu sredinu u djeci razvija neustrašivost i ustrajnost u radu, te utječe na jačanje volje. Prevencija kardio – vaskularnih bolesti, deformiteta zglobova i kostiju, poticanje ispravnog držanja tijela)
* integracija djeteta nacionalnih manjina u redoviti program (usvajanje jezika i kulture RH, osiguravanje potrebne didaktike i didaktičkog potrošnog materijala. Poticanje djece na poštivanje i njegovanje vlastite kulture i povijesne baštine)
* socijalizacija i integracija djece s teškoćama u razvoju u redoviti program odgoja i obrazovanja (Usvajanje osnovnih kulturno –higijenskih navika, razvijati samozbrinjavanje, osigurati podršku u komunikaciji i razvoju odnosa s vršnjacima)
* omogućiti pohađanje bilo redovitog programa ili skraćenog programa svoj djecu u godini pred polazak u školu (Razvijanje socijalnih kompetencija osiguravanjem kontekstualnih uvjeta koji omogućuju privikavanje na izvan obiteljski i institucijski kontekst)
* osposobiti buduće odgajatelje i stručne suradnike za polaganje stručnog ispita i samostalno obavljanje zadataka (Omogućiti mladim odgojiteljima praksu i mogućnost pristupanja stručnom državnom ispitu i na taj način upoznati njihov rad)
* stvoriti organizacijske uvjete za podizanje kvalitete usluge.
* nastavak projekta „Institucionalizacija zavičajnosti u predškolske ustanove Istarske županije- Regione Istriana“.

# **IV. ZAVRŠNE ODREDBE**

**Članak 4.**

Financijski plan za 2025. godinu i projekcije za 2026. i 2027. godinu stupa na snagu 01. siječnja 2025. godine te se objavljuje na službenim stranicama ustanove.

KLASA: 400-02/24-01/03

URBROJ: 2105-5-12-4

Umag, 18. prosinca 2024. UPRAVNO VIJEĆE

PREDSJEDNIK

Dražen Zagorec