

**DJEČJI VRTIĆ I JASLICE “DUGA”**

**UMAG**

**FINANCIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU  
I PROJEKCIJE ZA 2026. I 2027. GODINU**

<b>I. OPĆI DIO</b> .....	3
<b>1. SAŽETAK</b> .....	3
1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA .....	3
2. SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA .....	4
3. SAŽETAK PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA.....	4
4. SAŽETAK VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA .....	4
<b>A. RAČUN PRIHODA I RASHODA</b> .....	5
1. PRIHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI NA RAZINI SKUPINE .....	5
2. RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI NA RAZINI SKUPINE .....	6
3. PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA NA RAZINI SKUPINE.....	6
4. RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA NA RAZINI SKUPINE .....	7
5. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI .....	8
<b>B. RAČUN FINANCIRANJA</b> .....	8
<b>C. PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA</b> .....	9
<b>II. POSEBNI DIO</b> .....	10
1. RASHODI I IZDACI PO ORGANIZACIJSKOJ, PROGRAMSKOJ I EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI TE IZVORIMA FINANCIRANJA .....	10
<b>III. OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA</b> .....	13
1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA.....	13
2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA .....	14
<b>IV. ZAVRŠNE ODREDBE</b> .....	16

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**

#### **1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA**

EUR

Razred i naziv	Izvršenje 2023.	Plan za 2024.	Plan za 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
<b>PRIHODI UKUPNO</b>	<b>1.905.665,16</b>	<b>2.467.533,05</b>	<b>2.657.690,00</b>	<b>2.707.490,00</b>	<b>2.758.286,00</b>
<b>6 PRIHODI POSLOVANJA</b>	1.905.665,16	2.467.533,05	2.657.690,00	2.707.490,00	2.758.286,00
<b>7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RASHODI UKUPNO</b>	<b>1.919.082,09</b>	<b>2.434.854,30</b>	<b>2.657.690,00</b>	<b>2.707.490,00</b>	<b>2.758.286,00</b>
<b>3 RASHODI POSLOVANJA</b>	1.895.083,50	2.403.554,30	2.648.290,00	2.698.090,00	2.748.886,00
<b>4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>	23.998,59	31.300,00	9.400,00	9.400,00	9.400,00
<b>RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK</b>	<b>-13.416,93</b>	<b>32.678,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 2. SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

EUR

Razred i naziv	Izvršenje 2023.	Plan za 2024.	Plan za 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
<b>8 PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5 IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>NETO FINANCIRANJE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE</b>	<b>-13.416,93</b>	<b>32.678,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 3. SAŽETAK PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA

EUR

Naziv	Izvršenje 2023.	Plan za 2024.	Plan za 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
<b>PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE</b>	<b>-19.261,82</b>	<b>-32.678,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE</b>	<b>-32.678,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 4. SAŽETAK VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

EUR

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

## Članak 2.

Opći dio plana sastoji se od:

- A. 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)
- B. 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)
- C. 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)

### A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

#### 1. PRIHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI NA RAZINI SKUPINE

Tablica: 1.

EUR						
Razred/skupina	Naziv prihoda	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
<b>UKUPNO PRIHODI</b>		<b>1.905.665,16</b>	<b>2.467.533,05</b>	<b>2.657.690,00</b>	<b>2.707.490,00</b>	<b>2.758.286,00</b>
<b>6</b>	<b>Prihodi poslovanja</b>	<b>1.905.665,16</b>	<b>2.467.533,05</b>	<b>2.657.690,00</b>	<b>2.707.490,00</b>	<b>2.758.286,00</b>
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

## 2. RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI NA RAZINI SKUPINE

Tablica: 2.

							EUR
Razred/skupina	Naziv rashoda	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.	
<b>UKUPNO RASHODI</b>		<b>1.919.082,09</b>	<b>2.434.854,30</b>	<b>2.657.690,00</b>	<b>2.707.490,00</b>	<b>2.758.286,00</b>	
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>1.895.083,50</b>	<b>2.403.554,30</b>	<b>2.648.290,00</b>	<b>2.698.090,00</b>	<b>2.748.886,00</b>	
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	
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>23.998,59</b>	<b>31.300,00</b>	<b>9.400,00</b>	<b>9.400,00</b>	<b>9.400,00</b>	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	23.998,59	31.300,00	9.400,00	9.400,00	9.400,00	

## 3. PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA NA RAZINI SKUPINE

Tablica: 3.

						EUR
Razred/skupina/naziv	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.	
<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>1.905.665,16</b>	<b>2.467.533,05</b>	<b>2.657.690,00</b>	<b>2.707.490,00</b>	<b>2.758.286,00</b>	
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

#### 4. RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA NA RAZINI SKUPINE

Tablica: 4.

Razred/skupina/naziv	EUR				
	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>1.919.082,09</b>	<b>2.434.854,30</b>	<b>2.657.690,00</b>	<b>2.707.490,00</b>	<b>2.758.286,00</b>
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

## 5. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Tablica: 5.

	EUR				
Razred/skupina/naziv	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>1.919.082,09</b>	<b>2.434.854,30</b>	<b>2.657.690,00</b>	<b>2.707.490,00</b>	<b>2.758.286,00</b>
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

## B. 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
<b>NETO FINANCIRANJE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**C. PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA**

Tablica: 7.

EUR

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

### 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.

## II. POSEBNI DIO

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

Tablica: 8.

EUR					
Šifra					
Naziv programa/projekta/aktivnosti	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
Naziv izvora financiranja					
Ekonomska klasifikacija					
<b>RKP 34346 DJEČJI VRTIĆ I JASLICE „DUGA“ UMAG</b>					
<b>UKUPNO RASHODI / IZDACI</b>	<b>1.919.082,09</b>	<b>2.434.854,30</b>	<b>2.657.690,00</b>	<b>2.707.490,00</b>	<b>2.758.286,00</b>
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
<b>UKUPNO RASHODI / IZDACI</b>	<b>1.919.082,09</b>	<b>2.434.854,30</b>	<b>2.657.690,00</b>	<b>2.707.490,00</b>	<b>2.758.286,00</b>
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

<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>1.833.025,28</b>	<b>2.216.492,00</b>	<b>2.485.900,00</b>	<b>2.535.700,00</b>	<b>2.586.496,00</b>
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
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>34.023,00</b>	<b>137.208,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>398,17</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>
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
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>14.572,92</b>	<b>11.061,31</b>	<b>10.900,00</b>	<b>10.900,00</b>	<b>10.900,00</b>
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
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>663,61</b>	<b>1.001,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
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
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>137.200,00</b>	<b>137.200,00</b>	<b>137.200,00</b>
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
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>4.700,00</b>	<b>4.700,00</b>	<b>4.700,00</b>
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
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.100,00</b>	<b>1.100,00</b>	<b>1.100,00</b>
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
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>1.870,00</b>	<b>1.870,00</b>	<b>1.870,00</b>	<b>1.870,00</b>	<b>1.870,00</b>
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
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
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

<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>2.226,00</b>	<b>2.968,00</b>	<b>2.230,00</b>	<b>2.230,00</b>	<b>2.230,00</b>
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
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>2.592,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>0,00</b>	<b>2.218,00</b>	<b>2.590,00</b>	<b>2.590,00</b>	<b>2.590,00</b>
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
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>1.689,20</b>	<b>1.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>1.208,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>0,00</b>	<b>5.400,00</b>	<b>5.400,00</b>	<b>5.400,00</b>	<b>5.400,00</b>
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
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>5.712,52</b>	<b>28.035,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>9.017,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>7.875,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	7.875,88	0,00	0,00	0,00	0,00

### III. OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA

#### 1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG 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 kurikulumu za predškolski odgoj i obrazovanje i kurikulumu 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.

## 2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG 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.

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