**DJEČJI VRTIĆ I JASLICE “DUGA”**

**UMAG**

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU**

**FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU**

Sadržaj

[**I. OPĆI DIO** 1](#_Toc192243497)

[**Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja** 1](#_Toc192243498)

[**A.**  **Račun prihoda i rashoda** 3](#_Toc192243499)

[1. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji 3](#_Toc192243500)

[2. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja 7](#_Toc192243501)

[3. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji 9](#_Toc192243502)

[**B.** **Račun financiranja** 10](#_Toc192243503)

[1. Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji 10](#_Toc192243504)

[2. Račun financiranja prema izvorima financiranja 10](#_Toc192243505)

[**II. POSEBNI DIO** 11](#_Toc192243506)

[1. Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana po programskoj klasifikaciji 11](#_Toc192243507)

[**III. OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA** 16](#_Toc192243508)

[1. Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana 16](#_Toc192243509)

[2. Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana 18](#_Toc192243510)

[**IV. POSEBNI IZVJEŠTAJI O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA** 22](#_Toc192243511)

[1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala 22](#_Toc192243512)

[2. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije 23](#_Toc192243513)

[3. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima 24](#_Toc192243514)

[4. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova 24](#_Toc192243515)

[5. Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima 25](#_Toc192243516)

[**V. ZAVRŠNE ODREDBE** 25](#_Toc192243517)

|  |
| --- |
| Na temelju čl. 81.-87. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21), članka 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (“Narodne novine” broj 85/23) te članka 29. Statuta Dječjeg vrtića i jaslica “Duga” Umag, Upravno vijeće Dječjeg vrtića i jaslica “Duga” donosI: |
| **GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**  **ZA 2024. GODINU**  **I. OPĆI DIO** **Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja** Članak 1.  Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja temeljem članka 31. stavka 1. podstavka 1. pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana prikazuje ukupno ostvarene prihode i primitke te izvršene rashode i izdatke na razini razreda ekonomske klasifikacije te razliku između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda te primitaka i izdataka:   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA** | | | | | | | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **EUR** | | **PRIHODI/RASHODI** | | | | | **Ostvarenje/Izvršenje 2023.** | **Izvorni plan/Rebalans 2024.** | **Ostvarenje/Izvršenje 2024.** | **INDEKS** | **INDEKS** | | **1** | | | | | **2** | **3** | **4** | **5=4/2\*100** | **6=4/3\*100** | | **PRIHODI UKUPNO** | | | | | **1.905.665,16** | **2.467.533,05** | **2.162.005,26** | **113,45** | **87,62** | | **6 PRIHODI POSLOVANJA** | | | | | 1.905.665,16 | 2.467.533,05 | 2.162.005,26 | 113,45 | 87,62 | | **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** | **2.137.190,90** | **111,37** | **87,77** | | **3 RASHODI POSLOVANJA** | | | | | 1.895.083,50 | 2.403.554,30 | 2.113.487,33 | 111,52 | 87,93 | | **4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | | | | | 23.998,59 | 31.300,00 | 23.703,57 | 98,77 | 75,73 | | **RAZLIKA PRIHODI/RASHODI** | | | | | **-13.416,93** | **32.678,75** | **24.814,36** | **-184,95** | **75,93** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | **B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA** | | | | | | | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **EUR** | | **RAČUN FINANCIRANJA** | | | | | **Ostvarenje/Izvršenje 2023.** | **Izvorni plan/Rebalans 2024.** | **Ostvarenje/Izvršenje 2024.** | **INDEKS** | **INDEKS** | | **1** | | | | | **2** | **3** | **4** | **5=4/2\*100** | **6=4/3\*100** | | **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 | | **RAZLIKA PRIMICI/IZDACI** | | | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | | **RAZLIKA ZA POKRIĆE IZ PRENESENOG REZULTATA** | | | | | **/** | **0,00** | **/** | **/** | **/** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | **C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK** | | | | | | | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **EUR** | | **VIŠKOVI/MANJKOVI** | | | | | **Ostvarenje/Izvršenje 2023.** | **Izvorni plan/Rebalans 2024.** | **Ostvarenje/Izvršenje 2024.** | **INDEKS** | **INDEKS** | | **1** | | | | | **2** | **3** | **4** | **5=4/2\*100** | **6=4/3\*100** | | **UKUPNO PRENESENI VIŠAK /MANJAK IZ PRETHODNE GODINE** | | | | | **-19.261,82** | **-32.678,75** | **-32.678,75** | **169,66** | **100,00** | | **VIŠAK KOJI SE RASPOREDIO ZA POKRIĆE RAZLIKE PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA** | | | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | | **MANJAK RAZLIKE PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA KOJI SE POKRIO** | | | | | **17.492,78** | **32.678,75** | **32.678,75** | **186,81** | **100,00** | | **UKUPNO KORIŠTENI REZULTAT** | | | | | **-17.492,78** | **-32.678,75** | **-32.678,75** | **186,81** | **100,00** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | **D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA** | | | | | | | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **EUR** | | **VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA** | | | | | **Ostvarenje/Izvršenje 2023.** | **Izvorni plan/Rebalans 2024.** | **Ostvarenje/Izvršenje 2024.** | **INDEKS** | **INDEKS** | | **1** | | | | | **2** | **3** | **4** | **5=4/2\*100** | **6=4/3\*100** | | **NEUTROŠENI REZULTAT (PRIJENOS U SLJEDEĆU GODINU)** | | | | | **-1.769,04** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | |

# **A.** **Račun prihoda i rashoda**

Članak 2.

Račun prihoda i rashoda sadrži prikaz prihoda i rashoda i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima:

* Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
* Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja
* Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

## Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji prikazuju se u tablici 1. u kojoj su sadržani podaci propisani pravilnikom, odnosno, podaci o brojčanoj oznaci i nazivu računa prihoda i rashoda ekonomske klasifikacije na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije. Izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne proračunske godine iskazano je na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije. Izvorni plan za proračunsku godinu iskazan je na razini razreda i skupine ekonomske klasifikacije. Izvršenje za izvještajno razdoblje iskazano je na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije.

Tablica1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun prihoda / primitaka** | **Naziv računa** | **Ostvarenje / Izvršenje 2023. (1)** | **Izvorni plan / Rebalans 2024. (2)** | **Ostvarenje / Izvršenje 2024. (3)** | **Indeks (3/1)** | **Indeks (3/2)** |
|  | | | | | | |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** | | | | | | |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **1.905.665,16** | **2.467.533,05** | **2.162.005,26** | 113,45% | 87,62% |
| **63** | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **7.351,61** | **60.429,61** | **60.428,21** | 821,97% | 100,00% |
| **634** | **Pomoći od izvanproračunskih korisnika** | **-** | - | **0,00** | 0,00% | - |
| 6341 | Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika | - | - | 0,00 | 0,00% | - |
| **636** | **Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** | **7.351,61** | - | **15.911,49** | 216,44% | - |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 7.351,61 | - | 8.055,60 | 109,58% | - |
| 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** | 0,00% | 0,00% |
| **641** | **Prihodi od financijske imovine** | **-** | - | **0,00** | 0,00% | - |
| 6414 | Prihodi od zateznih kamata | - | - | 0,00 | 0,00% | - |
| **65** | **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **16.262,12** | **18.300,00** | **13.907,79** | 85,52% | 76,00% |
| **652** | **Prihodi po posebnim propisima** | **16.262,12** | - | **13.907,79** | 85,52% | - |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | 16.262,12 | - | 13.907,79 | 85,52% | - |
| **66** | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija** | **1.606,78** | **2.600,00** | **398,17** | 24,78% | 15,31% |
| **661** | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga** | **398,17** | - | **398,17** | 100,00% | - |
| 6615 | Prihodi od pruženih usluga | 398,17 | - | 398,17 | 100,00% | - |
| **663** | **Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna** | **1.208,61** | - | **0,00** | 0,00% | - |
| 6631 | Tekuće donacije | - | - | 0,00 | 0,00% | - |
| 6632 | Kapitalne donacije | 1.208,61 | - | - | 0,00% | - |
| **67** | **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **1.880.444,65** | **2.386.003,44** | **2.087.271,09** | 111,00% | 87,48% |
| **671** | **Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika** | **1.880.444,65** | - | **2.087.271,09** | 111,00% | - |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 1.876.559,49 | - | 2.064.648,84 | 110,02% | - |
| 6712 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 3.885,16 | - | 22.622,25 | 582,27% | - |
| **68** | **Kazne, upravne mjere i ostali prihodi** | **-** | **100,00** | **0,00** | 0,00% | 0,00% |
| **683** | **Ostali prihodi** | **-** | - | **0,00** | 0,00% | - |
| 6831 | Ostali prihodi | - | - | 0,00 | 0,00% | - |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **1.895.083,50** | **2.403.554,30** | **2.113.487,33** | 111,52% | 87,93% |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **1.524.331,04** | **1.895.900,00** | **1.717.576,23** | 112,68% | 90,59% |
| **311** | **Plaće (Bruto)** | **1.210.102,20** | - | **1.350.622,85** | 111,61% | - |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 1.209.877,54 | - | 1.349.890,52 | 111,57% | - |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad | 224,66 | - | 732,33 | 325,97% | - |
| **312** | **Ostali rashodi za zaposlene** | **126.008,51** | - | **159.495,04** | 126,57% | - |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 126.008,51 | - | 159.495,04 | 126,57% | - |
| **313** | **Doprinosi na plaće** | **188.220,33** | - | **207.458,34** | 110,22% | - |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 188.220,33 | - | 207.458,34 | 110,22% | - |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **370.752,46** | **479.618,31** | **367.875,11** | 99,22% | 76,70% |
| **321** | **Naknade troškova zaposlenima** | **26.755,46** | - | **25.750,68** | 96,24% | - |
| 3211 | Službena putovanja | 1.276,13 | - | 1.161,50 | 91,02% | - |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 23.738,60 | - | 22.587,54 | 95,15% | - |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 1.740,73 | - | 2.001,64 | 114,99% | - |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | - | - | 0,00 | 0,00% | - |
| **322** | **Rashodi za materijal i energiju** | **254.674,24** | - | **245.907,02** | 96,56% | - |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 24.830,86 | - | 26.340,27 | 106,08% | - |
| 3222 | Materijal i sirovine | 148.682,68 | - | 149.220,19 | 100,36% | - |
| 3223 | Energija | 66.137,17 | - | 64.479,16 | 97,49% | - |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 6.783,13 | - | 5.052,11 | 74,48% | - |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | 2.041,99 | - | 695,25 | 34,05% | - |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 6.198,41 | - | 120,04 | 1,94% | - |
| **323** | **Rashodi za usluge** | **76.948,53** | - | **78.758,60** | 102,35% | - |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 7.632,38 | - | 7.540,99 | 98,80% | - |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 20.207,54 | - | 23.541,67 | 116,50% | - |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 3.981,68 | - | 0,00 | 0,00% | - |
| 3234 | Komunalne usluge | 26.118,97 | - | 29.019,56 | 111,11% | - |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | 3.238,63 | - | 3.390,75 | 104,70% | - |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 5.793,16 | - | 6.746,85 | 116,46% | - |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 1.999,96 | - | 500,00 | 25,00% | - |
| 3238 | Računalne usluge | 2.313,39 | - | 2.500,84 | 108,10% | - |
| 3239 | Ostale usluge | 5.662,82 | - | 5.517,94 | 97,44% | - |
| **324** | **Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa** | **-** | - | **0,00** | 0,00% | - |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | - | - | 0,00 | 0,00% | - |
| **329** | **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** | **12.374,23** | - | **17.458,81** | 141,09% | - |
| 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | 856,08 | - | 927,42 | 108,33% | - |
| 3292 | Premije osiguranja | 5.822,31 | - | 12.333,61 | 211,83% | - |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 5.426,44 | - | 2.482,32 | 45,74% | - |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 269,40 | - | 1.715,46 | 636,77% | - |
| **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** | **23.998,59** | **31.300,00** | **23.703,57** | 98,77% | 75,73% |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **23.998,59** | **31.300,00** | **23.703,57** | 98,77% | 75,73% |
| **422** | **Postrojenja i oprema** | **23.801,08** | - | **3.973,84** | 16,70% | - |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 3.889,20 | - | 3.622,00 | 93,13% | - |
| 4222 | Komunikacijska oprema | 396,97 | - | 158,75 | 39,99% | - |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 15.281,25 | - | 0,00 | 0,00% | - |
| 4226 | Sportska i glazbena oprema | - | - | 0,00 | 0,00% | - |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 4.233,66 | - | 193,09 | 4,56% | - |
| **423** | **Prijevozna sredstva** | **-** | - | **19.596,62** | 0,00% | - |
| 4231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | - | - | 19.596,62 | 0,00% | - |
| **424** | **Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti** | **197,51** | - | **133,11** | 67,39% | - |
| 4241 | Knjige | 197,51 | - | 133,11 | 67,39% | - |

## Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja prikazuju se u tablici 2. u kojoj su sadržani podaci propisani pravilnikom, odnosno, podaci o brojčanoj oznaci i nazivu izvora financiranja na razini razreda i skupine izvora financiranja. Ostvarenje/izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne proračunske godine iskazano je na razini razreda i skupine izvora financiranja. Izvorni plan za proračunsku godinu iskazan je na razini razreda i skupine izvora financiranja. Ostvarenje/izvršenje za izvještajno razdoblje iskazano je na razini razreda i skupine izvora financiranja.

Tablica 2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | | | | | **Ostvarenje / Izvršenje 2023. (1)** | | **Izvorni plan / Rebalans 2024. (2)** | **Ostvarenje / Izvršenje 2024. (3)** | | **Indeks (3/1)** | | | **Indeks (3/2)** |
|
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | **SVEUKUPNO PRIHODI** | | | | **1.905.665,16** | | **2.467.533,05** | **2.162.005,26** | | **113,45%** | | | **87,62%** |
| Izvor 1. | | 1. Opći prihodi i primici | | | | 1.880.444,65 | | 2.386.003,44 | 2.087.271,09 | | 111,00% | | | 87,48% |
| Izvor 1.1. | | 1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga | | | | 1.846.421,65 | | 2.248.795,44 | 1.951.650,67 | | 105,70% | | | 86,79% |
| Izvor 1.3. | | 1.Opći prihodi i primici - fiskalna održivost dječjih vrtića | | | | 34.023,00 | | 137.208,00 | 135.620,42 | | 398,61% | | | 98,84% |
| Izvor 3. | | 3. Vlastiti prihodi | | | | 398,17 | | 700,00 | 398,17 | | 100,00% | | | 56,88% |
| Izvor 3.1. | | 3. Vlastiti prihodi | | | | 398,17 | | 700,00 | 398,17 | | 100,00% | | | 56,88% |
| Izvor 4. | | 4. Prihodi za posebne namjene | | | | 16.262,12 | | 13.000,00 | 13.907,79 | | 85,52% | | | 106,98% |
| Izvor 4.1. | | 4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića | | | | 16.262,12 | | 13.000,00 | 13.907,79 | | 85,52% | | | 106,98% |
| Izvor 5. | | 5. Pomoći | | | | 7.351,61 | | 60.429,61 | 60.428,21 | | 821,97% | | | 100,00% |
| Izvor 5.1. | | 5. Pomoć za odgoj djece predškolske dobi nacionalnih manjina | | | | 1.870,00 | | 1.870,00 | 1.870,00 | | 100,00% | | | 100,00% |
| Izvor 5.2. | | 5. Pomoć za djecu s posebnim potrebama | | | | 2.226,00 | | 2.968,00 | 2.968,00 | | 133,33% | | | 100,00% |
| Izvor 5.3. | | 5. Pomoć za program predškole za djecu predškolske dobi | | | | 2.592,00 | | 2.218,00 | 2.217,60 | | 85,56% | | | 99,98% |
| Izvor 5.4. | | 5. Pomoć korisnicima za mjere zapošljavanja | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00% | | | 0,00% |
| Izvor 5.6. | | 5. Pomoć za program Istra u očima djece - Istarska županija | | | | 663,61 | | 1.001,00 | 1.000,00 | | 150,69% | | | 99,90% |
| Izvor 5.7. | | 5. Pomoći - EU programi | | | | 0,00 | | 44.516,72 | 44.516,72 | | 0,00% | | | 100,00% |
| Izvor 5.8. | | 5. Pomoć ministarstva | | | | 0,00 | | 7.855,89 | 7.855,89 | | 0,00% | | | 100,00% |
| Izvor 6. | | 6. Donacije | | | | 1.208,61 | | 2.000,00 | 0,00 | | 0,00% | | | 0,00% |
| Izvor 6.1. | | 6. Donacije | | | | 1.208,61 | | 2.000,00 | 0,00 | | 0,00% | | | 0,00% |
| Izvor 7. | | 7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine | | | | 0,00 | | 5.400,00 | 0,00 | | 0,00% | | | 0,00% |
| Izvor 7.1. | | 7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta | | | | 0,00 | | 5.400,00 | 0,00 | | 0,00% | | | 0,00% |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | **SVEUKUPNO RASHODI** | | | | **1.919.082,09** | | **2.434.854,30** | **2.137.190,90** | | **111,37%** | | | **87,77%** |
| Izvor 1. | | 1. Opći prihodi i primici | | | | 1.871.255,31 | | 2.377.700,00 | 2.086.832,04 | | 111,52% | | | 87,77% |
| Izvor 1.1. | | 1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga | | | | 1.837.232,31 | | 2.240.492,00 | 1.947.764,04 | | 106,02% | | | 86,93% |
| Izvor 1.3. | | 1.Opći prihodi i primici - fiskalna održivost dječjih vrtića | | | | 34.023,00 | | 137.208,00 | 139.068,00 | | 408,75% | | | 101,36% |
| Izvor 3. | | 3. Vlastiti prihodi | | | | 398,17 | | 700,00 | 398,17 | | 100,00% | | | 56,88% |
| Izvor 3.1. | | 3. Vlastiti prihodi | | | | 398,17 | | 700,00 | 398,17 | | 100,00% | | | 56,88% |
| Izvor 4. | | 4. Prihodi za posebne namjene | | | | 16.262,12 | | 12.961,31 | 13.869,10 | | 85,28% | | | 107,00% |
| Izvor 4.1. | | 4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića | | | | 16.262,12 | | 12.961,31 | 13.869,10 | | 85,28% | | | 107,00% |
| Izvor 5. | | 5. Pomoći | | | | 29.957,88 | | 36.092,99 | 36.091,59 | | 120,47% | | | 100,00% |
| Izvor 5.1. | | 5. Pomoć za odgoj djece predškolske dobi nacionalnih manjina | | | | 1.870,00 | | 1.870,00 | 1.870,00 | | 100,00% | | | 100,00% |
| Izvor 5.2. | | 5. Pomoć za djecu s posebnim potrebama | | | | 2.226,00 | | 2.968,00 | 2.968,00 | | 133,33% | | | 100,00% |
| Izvor 5.3. | | 5. Pomoć za program predškole za djecu predškolske dobi | | | | 2.592,00 | | 2.218,00 | 2.217,60 | | 85,56% | | | 99,98% |
| Izvor 5.4. | | 5. Pomoć korisnicima za mjere zapošljavanja | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00% | | | 0,00% |
| Izvor 5.6. | | 5. Pomoć za program Istra u očima djece - Istarska županija | | | | 663,61 | | 1.001,00 | 1.000,00 | | 150,69% | | | 99,90% |
| Izvor 5.7. | | 5. Pomoći - EU programi | | | | 14.730,39 | | 28.035,99 | 28.035,99 | | 190,33% | | | 100,00% |
| Izvor 5.8. | | 5. Pomoć Ministarstva | | | | 7.875,88 | | - | - | | 0,00% | | | - |
| Izvor 6. | | 6. Donacije | | | | 1.208,61 | | 2.000,00 | 0,00 | | 0,00% | | | 0,00% |
| Izvor 6.1. | | 6. Donacije | | | | 1.208,61 | | 2.000,00 | 0,00 | | 0,00% | | | 0,00% |
| Izvor 7. | | 7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine | | | | 0,00 | | 5.400,00 | 0,00 | | 0,00% | | | 0,00% |
| Izvor 7.1. | | 7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta | | | | 0,00 | | 5.400,00 | 0,00 | | 0,00% | | | 0,00% |

## Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji prikazuju se u tablici 3. u kojoj su sadržani podaci propisani pravilnikom, odnosno, podaci o brojčanoj oznaci i nazivu funkcijske klasifikacije na razini razreda i skupine funkcijske klasifikacije. Izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne proračunske godine iskazano je na razini razreda i skupine funkcijske klasifikacije. Izvorni plan za proračunsku godinu iskazan je na razini razreda i skupine funkcijske klasifikacije. Izvršenje za izvještajno razdoblje iskazano je na razini razreda i skupine funkcijske klasifikacije.

Tablica 3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | | | | | **Ostvarenje / Izvršenje 2023. (1)** | | **Izvorni plan / Rebalans 2024. (2)** | **Ostvarenje / Izvršenje 2024. (3)** | | | **Indeks (3/1)** | | **Indeks (3/2)** | |
|
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  | |  | |  |  |  |
| **SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI** | | | | | | **1.919.082,09** | | **2.434.854,30** | **2.137.190,90** | | | **111,37%** | | **87,77%** | |
| Funkcijska klasifikacija 09 | | Obrazovanje | | | | 1.919.082,09 | | 2.434.854,30 | 2.137.190,90 | | | 111,37% | | 87,77% | |
| Funkcijska klasifikacija 091 | | Predškolsko i osnovno obrazovanje | | | | 1.919.082,09 | | 2.434.854,30 | 2.137.190,90 | | | 111,37% | | 87,77% | |
| Funkcijska klasifikacija 0911 | | Predškolsko obrazovanje | | | | 1.919.082,09 | | 2.434.854,30 | 2.137.190,90 | | | 111,37% | | 87,77% | |

# **B.** **Račun financiranja**

Članak 3.

U računu financiranja prikazuju se podaci propisani člankom 37. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, odnosno, podaci o računu financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji te podaci o računu financiranja prema izvorima financiranja.

## Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji sadrži prikaz primitaka i izdataka prema ekonomskoj klasifikaciji i prikazuje se u tablici 4. u kojoj su sadržani podaci propisani pravilnikom, odnosno, podaci o brojčanoj oznaci i nazivu računa primitaka i izdataka ekonomske klasifikacije na razini razreda. Izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne proračunske godine, izvorni plan za proračunsku godinu i ostvarenje /izvršenje za izvještajno razdoblje iskazano je na razini razreda. Svi podaci iskazani su na razini razreda iz razloga što u promatranom razdoblju nije bilo primitaka od financijske imovine i zaduživanja a isto tako niti izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova.

Tablica 4. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Ostvarenje / Izvršenje 2023.** | **Izvorni plan / Rebalans 2024.** | **Ostvarenje / Izvršenje 2024.** | **Indeks** | **Indeks** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 4/2 | 4/3 |
| **RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA** | | | | | |
| 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 ZADUŽIVANJE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |

## Račun financiranja prema izvorima financiranja

Račun financiranja prema izvorima financiranja sadrži prikaz primitaka i izdataka prema izvorima financiranja i prikazuje se u tablici 5. u kojoj su sadržani podaci propisani pravilnikom, odnosno, podaci o izvoru financiranja. Ostvarenje /izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne proračunske godine, izvorni plan za proračunsku godinu i ostvarenje /izvršenje za izvještajno razdoblje iskazano je za sve izvore financiranja iz razloga što u promatranom razdoblju nije bilo primitaka od financijske imovine i zaduživanja, a isto tako niti izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova.

Tablica 5. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Ostvarenje / Izvršenje 2023.** | **Izvorni plan / Rebalans 2024.** | **Ostvarenje / Izvršenje 2024.** | **Indeks** | **Indeks** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 4/2 | 4/3 |
| **RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA** | | | | | |
| **SVI IZVORI** | | | | | |
| Primici od financijske imovine i zaduživanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| **NETO ZADUŽIVANJE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |

# **II. POSEBNI DIO**

## Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana po programskoj klasifikaciji

Članak 4.

Izvještaj o izvršenju financijskog plana po programskoj klasifikaciji sadrži prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata i prikazuje se u tablici 6. u kojoj su sadržani podaci propisani Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, odnosno, podaci o brojčanoj oznaci i nazivu proračunskog korisnika, izvora financiranja, glavnog programa, programa, aktivnosti i projekata te računa ekonomske klasifikacije na razini skupine i odjeljka. Izvorni plan za proračunsku godinu iskazan je na razini skupine ekonomske klasifikacije. Izvršenje za izvještajno razdoblje iskazano je na razini skupine i odjeljka ekonomske klasifikacije.

Tablica 6. IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | | | | | | **IZVORNI PLAN / REBALANS 2024.** | **OSTVARENJE / IZVRŠENJE 2024.** | | | | **INDEKS** | |
|
|  |  | | | | | | | | | | |
| **1** | | | | | | **2** |  | **3** | | | **4 (3/2\*100)** | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **RKP 34346 DJEČJI VRTIĆ I JASLICE DUGA** | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI** | | | | | | **2.434.854,30** | **2.137.190,90** | | | | **87,77%** | |
| Izvor 1. | | 1. Opći prihodi i primici | | | | 2.377.700,00 | 2.086.832,04 | | | | 87,77% | |
| Izvor 3. | | 3. Vlastiti prihodi | | | | 700,00 | 398,17 | | | | 56,88% | |
| Izvor 4. | | 4. Prihodi za posebne namjene | | | | 12.961,31 | 13.869,10 | | | | 107,00% | |
| Izvor 5. | | 5. Pomoći | | | | 36.092,99 | 36.091,59 | | | | 100,00% | |
| Izvor 6. | | 6. Donacije | | | | 2.000,00 | 0,00 | | | | 0,00% | |
| Izvor 7. | | 7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine | | | | 5.400,00 | 0,00 | | | | 0,00% | |
| **SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI** | | | | | | **2.434.854,30** | **2.137.190,90** | | | | **87,77%** | |
| Program 021 | | PREDŠKOLSKI ODGOJ | | | | 2.434.854,30 | 2.137.190,90 | | | | 87,77% | |
| Aktivnost 100055 | | Odgojno i administrativno tehničko osoblje | | | | 2.368.462,31 | 2.078.395,74 | | | | 87,75% | |
| Izvor 1.1. | | 1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga | | | | 2.216.492,00 | 1.925.953,56 | | | | 86,89% | |
| **31** | | **Rashodi za zaposlene** | | | | **1.895.900,00** | **1.717.576,23** | | | | **90,59%** | |
| 3111 | | Plaće za redovan rad | | | | **-** | 1.349.890,52 | | | | **-** | |
| 3113 | | Plaće za prekovremeni rad | | | | **-** | 732,33 | | | | **-** | |
| 3121 | | Ostali rashodi za zaposlene | | | | **-** | 159.495,04 | | | | **-** | |
| 3132 | | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | | | | **-** | 207.458,34 | | | | **-** | |
| **32** | | **Materijalni rashodi** | | | | **320.592,00** | **208.377,33** | | | | **65,00%** | |
| 3211 | | Službena putovanja | | | | **-** | 1.161,50 | | | | **-** | |
| 3212 | | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | | | | **-** | 22.587,54 | | | | **-** | |
| 3213 | | Stručno usavršavanje zaposlenika | | | | **-** | 877,64 | | | | **-** | |
| 3214 | | Ostale naknade troškova zaposlenima | | | | **-** | 0,00 | | | | **-** | |
| 3221 | | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | | | | **-** | 23.036,42 | | | | **-** | |
| 3222 | | Materijal i sirovine | | | | **-** | 6.376,27 | | | | **-** | |
| 3223 | | Energija | | | | **-** | 64.479,16 | | | | **-** | |
| 3224 | | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | | | | **-** | 5.052,11 | | | | **-** | |
| 3225 | | Sitni inventar i auto gume | | | | **-** | 695,25 | | | | **-** | |
| 3227 | | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | | | | **-** | 120,04 | | | | **-** | |
| 3231 | | Usluge telefona, pošte i prijevoza | | | | **-** | 7.290,99 | | | | **-** | |
| 3232 | | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | | | | **-** | 18.100,00 | | | | **-** | |
| 3233 | | Usluge promidžbe i informiranja | | | | **-** | 0,00 | | | | **-** | |
| 3234 | | Komunalne usluge | | | | **-** | 29.019,56 | | | | **-** | |
| 3235 | | Zakupnine i najamnine | | | | **-** | 3.390,75 | | | | **-** | |
| 3236 | | Zdravstvene i veterinarske usluge | | | | **-** | 6.746,85 | | | | **-** | |
| 3237 | | Intelektualne i osobne usluge | | | | **-** | 500,00 | | | | **-** | |
| 3238 | | Računalne usluge | | | | **-** | 2.500,84 | | | | **-** | |
| 3239 | | Ostale usluge | | | | **-** | 5.517,94 | | | | **-** | |
| 3241 | | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | | | | **-** | 0,00 | | | | **-** | |
| 3291 | | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | | | | **-** | 927,42 | | | | **-** | |
| 3292 | | Premije osiguranja | | | | **-** | 7.335,55 | | | | **-** | |
| 3295 | | Pristojbe i naknade | | | | **-** | 2.482,32 | | | | **-** | |
| 3299 | | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | | | | **-** | 179,18 | | | | **-** | |
| Izvor 1.3. | | 1.Opći prihodi i primici - fiskalna održivost dječjih vrtića | | | | 137.208,00 | 139.068,00 | | | | 101,36% | |
| **32** | | **Materijalni rashodi** | | | | **137.208,00** | **139.068,00** | | | | **101,36%** | |
| 3222 | | Materijal i sirovine | | | | **-** | 139.068,00 | | | | **-** | |
| Izvor 3.1. | | 3. Vlastiti prihodi | | | | 700,00 | 398,17 | | | | 56,88% | |
| **32** | | **Materijalni rashodi** | | | | **700,00** | **398,17** | | | | **56,88%** | |
| 3222 | | Materijal i sirovine | | | | **-** | 398,17 | | | | **-** | |
| Izvor 4.1. | | 4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića | | | | 11.061,31 | 11.976,01 | | | | 108,27% | |
| **32** | | **Materijalni rashodi** | | | | **11.061,31** | **11.976,01** | | | | **108,27%** | |
| 3223 | | Energija | | | | **-** | 0,00 | | | | **-** | |
| 3225 | | Sitni inventar i auto gume | | | | **-** | 0,00 | | | | **-** | |
| 3227 | | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | | | | **-** | 0,00 | | | | **-** | |
| 3231 | | Usluge telefona, pošte i prijevoza | | | | **-** | 0,00 | | | | **-** | |
| 3232 | | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | | | | **-** | 5.441,67 | | | | **-** | |
| 3233 | | Usluge promidžbe i informiranja | | | | **-** | 0,00 | | | | **-** | |
| 3237 | | Intelektualne i osobne usluge | | | | **-** | 0,00 | | | | **-** | |
| 3292 | | Premije osiguranja | | | | **-** | 4.998,06 | | | | **-** | |
| 3299 | | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | | | | **-** | 1.536,28 | | | | **-** | |
| Izvor 5.6. | | 5. Pomoć za program Istra u očima djece - Istarska županija | | | | 1.001,00 | 1.000,00 | | | | 99,90% | |
| **32** | | **Materijalni rashodi** | | | | **1.001,00** | **1.000,00** | | | | **99,90%** | |
| 3221 | | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | | | | **-** | 222,94 | | | | **-** | |
| 3222 | | Materijal i sirovine | | | | **-** | 527,06 | | | | **-** | |
| 3231 | | Usluge telefona, pošte i prijevoza | | | | **-** | 250,00 | | | | **-** | |
| Izvor 6.1. | | 6. Donacije | | | | 2.000,00 | 0,00 | | | | 0,00% | |
| **32** | | **Materijalni rashodi** | | | | **2.000,00** | **0,00** | | | | **0,00%** | |
| 3211 | | Službena putovanja | | | | **-** | 0,00 | | | | **-** | |
| 3221 | | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | | | | **-** | 0,00 | | | | **-** | |
| 3222 | | Materijal i sirovine | | | | **-** | 0,00 | | | | **-** | |
| 3237 | | Intelektualne i osobne usluge | | | | **-** | 0,00 | | | | **-** | |
| Aktivnost 100056 | | Sportski program predškolskog odgoja - škola plivanja | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00% | |
| Izvor 4.1. | | 4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00% | |
| **32** | | **Materijalni rashodi** | | | | **0,00** | **0,00** | | | | **0,00%** | |
| 3237 | | Intelektualne i osobne usluge | | | | **-** | 0,00 | | | | **-** | |
| 3239 | | Ostale usluge | | | | **-** | 0,00 | | | | **-** | |
| Aktivnost 100058 | | Rad s djecom pripadnicima nacionalnih manjina | | | | 1.870,00 | 1.870,00 | | | | 100,00% | |
| Izvor 5.1. | | 5. Pomoć za odgoj djece predškolske dobi nacionalnih manjina | | | | 1.870,00 | 1.870,00 | | | | 100,00% | |
| **32** | | **Materijalni rashodi** | | | | **1.870,00** | **1.870,00** | | | | **100,00%** | |
| 3221 | | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | | | | **-** | 1.309,00 | | | | **-** | |
| 3222 | | Materijal i sirovine | | | | **-** | 561,00 | | | | **-** | |
| Aktivnost 100059 | | Rad s djecom s teškoćama u razvoju | | | | 2.968,00 | 2.968,00 | | | | 100,00% | |
| Izvor 1.1. | | 1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00% | |
| **32** | | **Materijalni rashodi** | | | | **0,00** | **0,00** | | | | **0,00%** | |
| 3237 | | Intelektualne i osobne usluge | | | | **-** | 0,00 | | | | **-** | |
| Izvor 5.2. | | 5. Pomoć za djecu s posebnim potrebama | | | | 2.968,00 | 2.968,00 | | | | 100,00% | |
| **32** | | **Materijalni rashodi** | | | | **2.968,00** | **2.968,00** | | | | **100,00%** | |
| 3213 | | Stručno usavršavanje zaposlenika | | | | **-** | 1.124,00 | | | | **-** | |
| 3221 | | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | | | | **-** | 1.771,91 | | | | **-** | |
| 3222 | | Materijal i sirovine | | | | **-** | 72,09 | | | | **-** | |
| Aktivnost 100061 | | Program predškole za djecu predškolske dobi | | | | 2.218,00 | 2.217,60 | | | | 99,98% | |
| Izvor 5.3. | | 5. Pomoć za program predškole za djecu predškolske dobi | | | | 2.218,00 | 2.217,60 | | | | 99,98% | |
| **32** | | **Materijalni rashodi** | | | | **2.218,00** | **2.217,60** | | | | **99,98%** | |
| 3222 | | Materijal i sirovine | | | | **-** | 2.217,60 | | | | **-** | |
| Aktivnost 100062 | | Stručno osposobljavanje nezaposlenih | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00% | |
| Izvor 5.4. | | 5. Pomoć korisnicima za mjere zapošljavanja | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00% | |
| **31** | | **Rashodi za zaposlene** | | | | **0,00** | **0,00** | | | | **0,00%** | |
| 3111 | | Plaće za redovan rad | | | | **-** | 0,00 | | | | **-** | |
| 3132 | | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | | | | **-** | 0,00 | | | | **-** | |
| **32** | | **Materijalni rashodi** | | | | **0,00** | **0,00** | | | | **0,00%** | |
| 3241 | | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | | | | **-** | 0,00 | | | | **-** | |
| Kapitalni projekt 100001 | | Opremanje ustanova predškolskog programa | | | | 31.300,00 | 23.703,57 | | | | 75,73% | |
| Izvor 1.1. | | 1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga | | | | 24.000,00 | 21.810,48 | | | | 90,88% | |
| **42** | | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | | | | **24.000,00** | **21.810,48** | | | | **90,88%** | |
| 4221 | | Uredska oprema i namještaj | | | | **-** | 1.922,00 | | | | **-** | |
| 4222 | | Komunikacijska oprema | | | | **-** | 158,75 | | | | **-** | |
| 4223 | | Oprema za održavanje i zaštitu | | | | **-** | 0,00 | | | | **-** | |
| 4226 | | Sportska i glazbena oprema | | | | **-** | 0,00 | | | | **-** | |
| 4227 | | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | | | | **-** | 0,00 | | | | **-** | |
| 4231 | | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | | | | **-** | 19.596,62 | | | | **-** | |
| 4241 | | Knjige | | | | **-** | 133,11 | | | | **-** | |
| Izvor 4.1. | | 4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića | | | | 1.900,00 | 1.893,09 | | | | 99,64% | |
| **42** | | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | | | | **1.900,00** | **1.893,09** | | | | **99,64%** | |
| 4221 | | Uredska oprema i namještaj | | | | **-** | 1.700,00 | | | | **-** | |
| 4222 | | Komunikacijska oprema | | | | **-** | 0,00 | | | | **-** | |
| 4227 | | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | | | | **-** | 193,09 | | | | **-** | |
| 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%** | |
| 4221 | | Uredska oprema i namještaj | | | | **-** | 0,00 | | | | **-** | |
| 4226 | | Sportska i glazbena oprema | | | | **-** | 0,00 | | | | **-** | |
| 4227 | | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | | | | **-** | 0,00 | | | | **-** | |
| Tekući projekt 100001 | | FLAG - "Što se u moru skriva" | | | | 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%** | |
| 3693 | | Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava | | | | **-** | 7.952,91 | | | | **-** | |
| 3694 | | Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava | | | | **-** | 20.083,08 | | | | **-** | |

# **III. OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

## Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju 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.

U izvještajnom razdoblju od 1.1.2024. do 31.12.2024. ostvareni su prihodi i rashodi, primici i izdaci te prenijeta sredstva iz prethodne godine kako slijedi u tablici 7.:

Tablica 7.:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Izvori financiranja** | | | **Plan proračuna prihodi i preneseni višak** | | **Plan proračuna rashodi i preneseni manjak** | | **Realizacija tekuća godina** | | | | | | | | **Realizirani višak / manjak Razred 9** | | **Rezultati poslovanja po izvorima** | | | |
| **Ostvareni prihodi** | | **% INDEKS** | **Obračunati rashodi** | | **% INDEKS** | **Razlika prihodi - rashodi** | |
| **4 = 3/1 \*100%** | **6 = 5/2 \*100%** |
| **1** | | **2** | | **3** | | **5** | | **7 = 3-5** | | **8** | | **9 = 7+8** | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Izvori nadležnog proračuna** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
| **1. Opći prihodi i primici** | | | 2.386.003,44 | | 2.377.700,00 | | 2.087.271,09 | | 87,48 | 2.086.832,04 | | 87,77 | 439,05 | | -8.303,44 | | -7.864,39 | | |  |
| **3. Vlastiti prihodi** | | | 700,00 | | 700,00 | | 398,17 | | 56,88 | 398,17 | | 56,88 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | |  |
| **4. Prihodi za posebne namjene** | | | 13.000,00 | | 12.961,31 | | 13.907,79 | | 106,98 | 13.869,10 | | 107,00 | 38,69 | | -38,69 | | 0,00 | | |  |
| **5. Pomoći** | | | 60.429,61 | | 36.092,99 | | 60.428,21 | | 100,00 | 36.091,59 | | 100,00 | 24.336,62 | | -24.336,62 | | 0,00 | | |  |
| **6. Donacije** | | | 2.000,00 | | 2.000,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | |  |
| **7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine** | | | 5.400,00 | | 5.400,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | |  |
| **Ukupno** | | | 2.467.533,05 | | 2.434.854,30 | | 2.162.005,26 | |  | 2.137.190,90 | |  | 24.814,36 | | -32.678,75 | | -7.864,39 | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Preneseni višak / manjak** | | | **Višak** | | **Manjak** | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **1. Opći prihodi i primici** | | | 0,00 | | -8.303,44 | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića** | | |  | 0,00 |  | -38,69 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **5. Pomoći - EU programi** | | |  | 0,00 |  | -16.480,73 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **5. Pomoć ministarstva** | | |  | 0,00 |  | -7.855,89 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Ukupno preneseni višak / manjak** | | | **0,00** | | **-32.678,75** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Razlika preneseni višak / manjak** | | | **0,00** | | **-32.678,75** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Financijski plan Dječjeg vrtića i jaslica „Duga“ Umag za 2024. godinu utvrđen je u iznosu od 2.434.854,30 eura. Ukupni prihodi planirani su u iznosu od 2.467.533,05 eura. Tijekom izvještajnog razdoblja ostvareno je 2.162.005,26 eura prihoda odnosno 87,62 % od planiranog iznosa. Ukupni rashodi financijskog plana za 2024. godinu planirani su u visini od 2..434.854,30 eura. Tijekom izvještajnog razdoblja obračunato je 2.137.190,90 eura rashoda odnosno 87,77 % od planiranog iznosa. Ukupno preneseni manjak iz prethodne godine u financijskom planu za 2024. godinu je planiran u iznosu od 32.678,75 eura i pokriven je u cijelosti tijekom izvještajnog razdoblja.

## Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana

Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži obrazloženje izvršenja programa koje se daje kroz obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima koji su ostvareni provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije tih ciljeva.  
  
Tablica 8:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ***IZVORNI PLAN / REBALANS 2024.*** | | **OSTVARENJE / IZVRŠENJE 2024.** | |
| **34346 DJEČJI VRTIĆ I JASLICE DUGA** | **2.434.854,30** | | **2.137.190,90** | |
| **Program 1021 PREDŠKOLSKI ODGOJ** | **2.434.854,30** | | **2.137.190,90** | |
| **Aktivnost A100055 Odgojno i administrativno tehničko osoblje** | **2.368.462,31** | | **2.078.395,74** | |
| **Aktivnost A100058 Rad s djecom pripadnicima nacionalnih manjina** | **1.870,00** | | **1.870,00** | |
| **Aktivnost A100059 Rad s djecom s teškoćama u razvoju** | **2.968,00** | | **2.968,00** | |
| **Aktivnost A100061 Program pred škole za djecu predškolske dobi** | **2.218,00** | | **2.217,60** | |
| **Kapitalni projekt K100001 Opremanje ustanova predškolskog odgoja** | **31.300,00** | | **23.703,57** | |
| **Tekući projekt T100001 FLAG - Što se u moru skriva** | **28.035,99** | | **28.035,99** | |
| **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*** | | **Izvorni plan / Rebalans 2024.** | | **Izvršenje 2024.** | |
| Ukupan broj upisane djece | | 347 | | 342 | |

**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- nažalost u 2024. godini nismo imali dovoljno stručnih djelatnika kako bi mogli organizirati adekvatnu školu plivanja.

* 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.

* 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“

**Pokazatelji uspješnosti:**

* nesmetano poslovanje vrtića, uredno plaćanje preuzetih obveza, opremanje vrtića, ulaganje u zgradama i opremi radi unapređenja rada
* realizacija svih planiranih aktivnosti
* kod pripadnika nacionalnih manjina u odnosu na zatečeno stanje razvoj govora je u značajnom napretku
* kod djece s teškoćama u razvoju puno se postiže na socijalizaciji i na njihovom razvoju unatoč poteškoći koje posjeduju, isto tako se ostala djeca senzibiliziraju za djecu s teškoćama u razvoju koja su u njihovom okruženju
* uspješno odrađen pripravnički staž te položen stručni ispit svih pripravnika u našoj ustanovi
* kvalitetno upoznavanje sa kulturnom baštinom našeg kraja što prikazujemo i na Festivalu zavičajnosti koji organizira Istarska županija
* obogaćivanje vrtićkog jelovnika ribljim proizvodima

**Realizacija programa:**

U 2024. godini zaposleno je 79 djelatnika, dok je u siječnju i veljači 2024. godine brojka dosezala do 88 (zbog zamjena djelatnika na bolovanju, rodiljnom i roditeljskom dopustu). Tijekom godine isplaćeno je 7 jubilarnih nagrada, 52 naknada za dar djeci do 15 godina života i 6 po pola iznosa (djelatnici na pola radnog vremena), 79 djelatnika dobilo je regres u punom iznosu i 1 po pola iznosa (djelatnica na pola radnog vremena), 84 u punom iznosu i 3 u pola iznosa djelatnika (djelatnici na pola radnog vremena) dobilo je božićnicu, 82 djelatnika dobilo je u punom iznosu i 3 na pola iznosa (djelatnici na pola radnog vremena) isplatu Uskrsnice i 4 djelatnice otpremninu.

Program predškole postao je obvezan od 1. rujna 2014. godine za svu djecu u godini dana prije polaska u osnovnu školu. Za djecu koja pohađaju dječji vrtić, program predškole integriran je u redoviti program predškolskog odgoja dječjeg vrtića. Ove godine je Ministarstvo tijekom 3 ciklusa, donijelo odluku o isplati (sveukupno) 8 rata.

U skladu sa Zakonom o predškolskom odgoju i obrazovanju i Pravilnikom o sadržaju i trajanju programa predškole, kojim je propisano obvezno pohađanje predškole u godini prije polaska u školu u trajanju od 250 sati, DVJ "Duga" je tijekom upisa, ali i tijekom cijele godine, zaprimao zahtjeve od roditelja čija djeca ne pohađaju predškolsku ustanovu, a zakonski su obveznici. Program predškole provodio se kroz redoviti program, nije bilo djece koja su bila uključena samo na 250 sati. U rujnu 2024. godine u pedagošku godinu 2024./2025. upisano je 342 djece u 25 odgojne skupine koje su se nalazile u šest područnih odjela i jednom Centralnom vrtiću. DVJ "Duga" Umag svojim je programima, tijekom pedagoške godine 2023./2024., kao i 2024./2025. godine obuhvaćao djecu od navršene prve godine života do polaska u školu. U redoviti program vrtića integrirano je 67 djece s raznim teškoćama u razvoju od toga troje djece je imalo rješenje Prvostupanjskog tijela vještačenja, dok su ostali imali medicinsku dokumentaciju. Sredstava koja su uplaćena od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja korištena su isključivo za nabavu didaktičkog potrošnog materijala i didaktičkih pomagala, stručno usavršavanje djelatnika i literaturu, dok su se za potrebe asistenata koristila sredstva iz vlastitih prihoda, odnosno od prihoda Grada Umaga.

Ministarstvo je financiralo boravak 17 djece talijanske manjine smještene u PO "Pčelice " u Petroviji u dvojezičnom programu. Djeca su smještena u odgojne skupine ovisno o njihovoj dobi (dijete romske manjine), a 17-tero djece talijanske nacionalne manjine u odgojnoj skupini "Pčelice" i „Cvijetići“ u kojoj rade po jedan odgajatelj iz DVJ „Duga“ i po jedan iz TDV „Girotondo“. Ministarstvo znanosti i obrazovanja je sufinanciralo izvođenje programa u 3 ciklusa za svako dijete. Isplaćeno je 10 rata. Doznačena sredstva namjenski su utrošena na kupnju didaktike i didaktičkog potrošnog materijala.

Na taj način osigurana su i zaštićena prava pripadnika nacionalne manjine, poštovanje i njegovanje vlastite kulture i povijesne baštine te se kod djece razvijala sposobnost komunikacije u multikulturnoj i višejezičnoj zajednici.

U odnosu na zatečeno stanje govorno - jezični razvoj je u napretku. Djeca su lijepo prihvaćena od strane vršnjaka, razvijaju se socijalne i druge kompetencije.

U Centralnom vrtiću i područnom odjelu „Duga“ provodio se Primarni razvojni sportski program u sedam odgojnih skupina.Važno je i napomenuti da su na redovitim upisima u rujnu 2024. godine primljena sva djeca koja su imala uvjete. Od rujna 2022. djeca s teškoćama u razvoju ponovno imaju asistente, što se nastavilo i kroz cijelu 2024. godinu. Dječji vrtić i jaslice "Duga" Umag se može pohvaliti time da je sve skupine uskladio s državnim pedagoškim standardima (broj djece po skupinama u odnosu na dob djece). Tijekom godine provodile su se sve aktivnosti planirane Godišnjim planom i programom ustanove koje su usklađene s Nacionalnim kurikulumom za rani i predškolski odgoj i obrazovanje i Pedagoškim standardima. U realizaciji programa namjenski su utrošena sredstva predviđena Financijskim planom uz zadržavanje troškova aktivnosti ustanove u okviru Planom predviđenih iznosa.

Projekt zavičajne nastave – „Institucionalizacija zavičajnosti u predškolske ustanove Istarske županije- Regione Istriana“ se nastavio u skladu s mogućnostima.

Važnost povijesne baštine, kulture i običaja vrijednosti su koje treba približiti djeci i otrgnuti ih od zaborava. Baština koja je polazište svake zajednice, u konkretnom slučaju obuhvaća materijalna i duhovna dobra Istre. Učenje o zavičajnoj baštini uključuje znanja i vještine koje je pojedinac na određenom prostoru i vremenu ostavio. One su dio povijesnog identiteta. Globalizacija utječe na gubitak identiteta, stoga je važno započeti s učenjem o zavičaju već u predškolskoj dobi.

Planirano zimovanje i škola plivanja nažalost ove godine nije izrealizirano što zbog nedovoljnog broja zaiteresirane djece (zimovanje), što zbog manjka kadra i nemogućnosti pronalaska adekvatnog kadra za sigurnu provedbu škole plivanja.

Dječji vrtić i jaslice „Duga“ Umag u 2024. godini za opremanje ustanove namjenski je utrošio sredstva za kupnju novog službenog vozila (Dacia Jogger), zimskih guma za istoimeni automobil, bežični telefon u kuhinji, računala za nesmetani rad, printeri, usisavač, videonadzor (zamjena zbog kvara) i stručna literatura.

Uključivanjem u projekt FLAG-a namjera nam je usmjeriti svoje aktivnosti podizanju svijesti građana o potrošnji i konzumaciji ribe i drugih morskih organizama. U vrtiću smo provodili niz aktivnosti kojima smo pobliže djeci , roditeljima i djelatnicima približili važnost konzumacije ribe i morskih organizama u svakodnevnoj prehrani.

# **IV. POSEBNI IZVJEŠTAJI O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

Posebni izvještaji o izvršenju financijskog plana temeljeni su na odredbama članka 30. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana. Iskazani su izvještaji kako slijedi:

* Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
* Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije
* Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima
* Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova
* Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima (ako je proračunski korisnik dao jamstvo)

## Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Dječji vrtić i jaslice „Duga“ Umag nije se zaduživao na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, te nije davao zajmove niti ima potraživanja po danim zajmovima.

Tablica 9. RAČUN ZADUŽIVANJA I FINANCIRANJA

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Ostvarenje / Izvršenje 2023.** | **Izvorni plan / Rebalans 2024.** | **Ostvarenje / Izvršenje 2024.** | **Indeks** | **Indeks** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 4/2 | 4/3 |
| **RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA** | | | | | |
| 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 ZADUŽIVANJE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |

## Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

Izvještaj sadrži podatke o evidentiranim prihodima i primicima te rashodima i izdacima iz fondova Europske unije za proračunsku godinu.

Tablica 10. Korištenje sredstava fondova Europske unije - prihodi/rashodi, primici/izdaci

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **EU programi** | **Stanje na dan 31. prosinac 2024.** | | | | |
| **Prihodi** | **Primici** | **Rashodi** | **Izdaci** | |
|  |  |  |  |  |  |
| FLAG - "Što se u moru skriva"  Europski fond za pomorstvo i ribarstvo | 44.516,72 | 0,00 | 28.035,99 | 0,00 | |
| **Ukupno** | **44.516,72** | **0,00** | **28.035,99** | **0,00** | |

Dječji vrtić i jaslice „Duga“ Umag je primio tijekom izvještajnog razdoblja uplatu u ukupnom iznosu od 44.516,72 eura u sklopu tekućeg projekta FLAG - "Što se u moru skriva". Navedeni iznos korišten je za pokriće prenesenog manjka iz prethodne godine u ukupnom iznosu od -16.480,73 eura. Preostali iznos utrošen je u cijelosti tijekom izvještajnog razdoblja.

Tablica 11. Korištenje sredstava fondova Europske unije - ugovorena/uplaćena sredstva

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **EU programi** | **Ukupno ugovorena sredstva**  **od početka provedbe projekta** | | **Ukupno uplaćena sredstva**  **do 31.12.2024.** | | |
|  |  |  |  |  |  |
| FLAG - "Što se u moru skriva"  Europski fond za pomorstvo i ribarstvo | 44.630,01 | | 44.516,72 | | |
| **Ukupno** | **44.630,01** | | **44.516,72** | | |

## Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

Dječji vrtić i jaslice „Duga“ Umag u izvještajnom razdoblju nije uzimao niti davao zajmove.

Tablica 12. Dani zajmovi i potraživanja po danim zajmovima

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Opis** | **Ostvarenje / Izvršenje 2023.** | **Izvorni plan / Rebalans 2024.** | **Ostvarenje / Izvršenje 2024.** | **Indeks** | **Indeks** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/2 | 6=4/3 |
| Primici zajmova | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Izdaci za zajmove | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| **NETO ZADUŽIVANJE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |

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

Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova sadrži podatke o stanju nenaplaćenih potraživanja za prihode, podatke o stanju nepodmirenih dospjelih obveza i podatke o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova na kraju proračunske godine.

Tablica 13. Stanje potraživanja i dospjelih obveza te stanje potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

|  |  |
| --- | --- |
| **RKP 34346 - DJEČJI VRTIĆ I JASLICE DUGA** | |
| **OPIS** | **STANJE NA DAN 31.12.2024.** |
| Nenaplaćena potraživanja – usluga dječjeg vrtića | 856,07 |
| Dospjele obveze | 2.161,30 |
| Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova | 0,00 |

Nenaplaćena potraživanja na dan 31.12.2024. godine iznose 856,07 eura. Radi se o nedospjelim potraživanjima s dospijećem u 2025. godini. Dospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja sastoje se od obveza za materijalne rashode u ukupnom iznosu od 461,30 eura te od obveza za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 1.700,00 eura.

## Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

Dječji vrtić i jaslice „Duga“ Umag u izvještajnom razdoblju nema danih jamstava niti plaćanja po protestiranim jamstvima.

Tablica 14. Dana jamstva i plaćanja po protestiranim jamstvima

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **OPIS** | | | | | | | | **IZVORNI PLAN/ REBALANS ZA 2024.** | | **OSTVARENJE / IZVRŠENJE 31.12.2024.** | | **INDEKS** | |
| 1 | | | | | | | | 2 | | 3 | | 4=3/2 | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Dana jamstva** | | | | | | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00% | |
| **Plaćanja po protestiranim jamstvima** | | | | | | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00% | |

# **V. ZAVRŠNE ODREDBE**

Članak 5.

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

KLASA: 400-04/25-01/02

URBROJ: 2105-5-12-2

Umag, 19. ožujka 2025. UPRAVNO VIJEĆE

PREDSJEDNIK

Dražen Zagorec