

**DJEČJI VRTIĆ I JASLICE “DUGA”**

**UMAG**

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU  
FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU**

# Sadržaj

|  |    |
|--|----|
| <b>I. OPĆI DIO</b> .....   | 1  |
| <b>Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja</b> .....  | 1  |
| <b>A. Račun prihoda i rashoda</b> .....  | 3  |
| 1.    Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji.....  | 3  |
| 2.    Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja.....   | 7  |
| 3.    Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji.....   | 9  |
| <b>B. Račun financiranja</b> .....   | 10 |
| 1.    Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji.....   | 10 |
| 2.    Račun financiranja prema izvorima financiranja.....  | 10 |
| <b>II. POSEBNI DIO</b> .....   | 11 |
| 1.    Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana po programskoj klasifikaciji.....                                | 11 |
| <b>III. OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA</b> .....  | 16 |
| 1.    Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana.....   | 16 |
| 2.    Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana.....  | 18 |
| <b>IV. POSEBNI IZVJEŠTAJI O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA</b> .....  | 22 |
| 1.    Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.....   | 22 |
| 2.    Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije.....   | 23 |
| 3.    Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima.....   | 24 |
| 4.    Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova..... | 24 |
| 5.    Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima.....   | 25 |
| <b>V. ZAVRŠNE ODREDBE</b> .....  | 25 |

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 FINACIJSKOG 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<br>2023. | Izvorni<br>plan/Rebalans<br>2024. | Ostvarenje/Izvršenje<br>2024. | INDEKS         | INDEKS       |
|--|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|----------------|--------------|
| 1  | 2                             | 3                                 | 4                             | 5=4/2*100      | 6=4/3*100    |
| <b>PRIHODI UKUPNO</b>                            | <b>1.905.665,16</b>           | <b>2.467.533,05</b>               | <b>2.162.005,26</b>           | <b>113,45</b>  | <b>87,62</b> |
| <b>6 PRIHODI POSLOVANJA</b>                      | 1.905.665,16                  | 2.467.533,05                      | 2.162.005,26                  | 113,45         | 87,62        |
| <b>7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE 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>2.137.190,90</b>           | <b>111,37</b>  | <b>87,77</b> |
| <b>3 RASHODI POSLOVANJA</b>                      | 1.895.083,50                  | 2.403.554,30                      | 2.113.487,33                  | 111,52         | 87,93        |
| <b>4 RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE</b>  | 23.998,59                     | 31.300,00                         | 23.703,57                     | 98,77          | 75,73        |
| <b>RAZLIKA PRIHODI/RASHODI</b>                   | <b>-13.416,93</b>             | <b>32.678,75</b>                  | <b>24.814,36</b>              | <b>-184,95</b> | <b>75,93</b> |

**B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA**

EUR

| RAČUN FINANCIRANJA                                      | Ostvarenje/Izvršenje<br>2023. | Izvorni<br>plan/Rebalans<br>2024. | Ostvarenje/Izvršenje<br>2024. | INDEKS      | INDEKS      |
|---|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|-------------|-------------|
| 1   | 2                             | 3                                 | 4                             | 5=4/2*100   | 6=4/3*100   |
| <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>RAZLIKA PRIMICI/IZDACI</b>                           | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>RAZLIKA ZA POKRIĆE IZ PRENESENOG REZULTATA</b>       | /                             | <b>0,00</b>                       | /                             | /           | /           |

**C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK**

EUR

| VIŠKOVI/MANJKOVI   | Ostvarenje/Izvršenje<br>2023. | Izvorni<br>plan/Rebalans<br>2024. | Ostvarenje/Izvršenje<br>2024. | INDEKS        | INDEKS        |
|--|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|---------------|---------------|
| 1  | 2                             | 3                                 | 4                             | 5=4/2*100     | 6=4/3*100     |
| <b>UKUPNO PRENESENI VIŠAK /MANJAK IZ PRETHODNE<br/>GODINE</b>                                  | <b>-19.261,82</b>             | <b>-32.678,75</b>                 | <b>-32.678,75</b>             | <b>169,66</b> | <b>100,00</b> |
| <b>VIŠAK KOJI SE RASPOREDIO ZA POKRIĆE RAZLIKE<br/>PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA</b> | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |
| <b>MANJAK RAZLIKE PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I<br/>IZDATAKA KOJI SE POKRIO</b>               | <b>17.492,78</b>              | <b>32.678,75</b>                  | <b>32.678,75</b>              | <b>186,81</b> | <b>100,00</b> |
| <b>UKUPNO KORIŠTENI REZULTAT</b>   | <b>-17.492,78</b>             | <b>-32.678,75</b>                 | <b>-32.678,75</b>             | <b>186,81</b> | <b>100,00</b> |

**D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA**

EUR

| VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA                         | Ostvarenje/Izvršenje<br>2023. | Izvorni<br>plan/Rebalans<br>2024. | Ostvarenje/Izvršenje<br>2024. | INDEKS      | INDEKS      |
|---|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|-------------|-------------|
| 1   | 2                             | 3                                 | 4                             | 5=4/2*100   | 6=4/3*100   |
| <b>NEUTROŠENI REZULTAT (PRIJENOS U SLJEDEĆU GODINU)</b> | <b>-1.769,04</b>              | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

## 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 приходima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
- Izvještaj o приходima i rashodima prema izvorima financiranja
- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

#### 1. 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 bročanoj 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)   |
|-----------------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>A. RAČUN PRIHODA I RASHODA</b> |  |                                  |                                   |                                  |                |                |
| <b>6</b>                          | <b>Prihodi poslovanja</b>  | <b>1.905.665,16</b>              | <b>2.467.533,05</b>               | <b>2.162.005,26</b>              | <b>113,45%</b> | <b>87,62%</b>  |
| <b>63</b>                         | <b>Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna</b>            | <b>7.351,61</b>                  | <b>60.429,61</b>                  | <b>60.428,21</b>                 | <b>821,97%</b> | <b>100,00%</b> |
| <b>634</b>                        | <b>Pomoći od izvanproračunskih korisnika</b>                                 | -                                | -                                 | <b>0,00</b>                      | <b>0,00%</b>   | -              |
| 6341                              | Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika                                 | -                                | -                                 | 0,00                             | 0,00%          | -              |
| <b>636</b>                        | <b>Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan</b>    | <b>7.351,61</b>                  | -                                 | <b>15.911,49</b>                 | <b>216,44%</b> | -              |
| 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%          | -              |
| <b>638</b>                        | <b>Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava</b>                                | -                                | -                                 | <b>44.516,72</b>                 | <b>0,00%</b>   | -              |
| 6381                              | Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava                                | -                                | -                                 | 15.395,78                        | 0,00%          | -              |

|            |  |                     |                     |                     |         |        |
|------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------|--------|
| 6382       | Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava   | -                   | -                   | 29.120,94           | 0,00%   | -      |
| <b>64</b>  | <b>Prihodi od imovine</b>  | -                   | <b>100,00</b>       | <b>0,00</b>         | 0,00%   | 0,00%  |
| <b>641</b> | <b>Prihodi od financijske imovine</b>  | -                   | -                   | <b>0,00</b>         | 0,00%   | -      |
| 6414       | Prihodi od zateznih kamata   | -                   | -                   | 0,00                | 0,00%   | -      |
| <b>65</b>  | <b>Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada</b> | <b>16.262,12</b>    | <b>18.300,00</b>    | <b>13.907,79</b>    | 85,52%  | 76,00% |
| <b>652</b> | <b>Prihodi po posebnim propisima</b>   | <b>16.262,12</b>    | -                   | <b>13.907,79</b>    | 85,52%  | -      |
| 6526       | Ostali nespomenuti prihodi   | 16.262,12           | -                   | 13.907,79           | 85,52%  | -      |
| <b>66</b>  | <b>Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija</b>                | <b>1.606,78</b>     | <b>2.600,00</b>     | <b>398,17</b>       | 24,78%  | 15,31% |
| <b>661</b> | <b>Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga</b>                                      | <b>398,17</b>       | -                   | <b>398,17</b>       | 100,00% | -      |
| 6615       | Prihodi od pruženih usluga   | 398,17              | -                   | 398,17              | 100,00% | -      |
| <b>663</b> | <b>Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna</b>                                  | <b>1.208,61</b>     | -                   | <b>0,00</b>         | 0,00%   | -      |
| 6631       | Tekuće donacije  | -                   | -                   | 0,00                | 0,00%   | -      |
| 6632       | Kapitalne donacije   | 1.208,61            | -                   | -                   | 0,00%   | -      |
| <b>67</b>  | <b>Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza</b>                        | <b>1.880.444,65</b> | <b>2.386.003,44</b> | <b>2.087.271,09</b> | 111,00% | 87,48% |
| <b>671</b> | <b>Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika</b>   | <b>1.880.444,65</b> | -                   | <b>2.087.271,09</b> | 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% | -      |
| <b>68</b>  | <b>Kazne, upravne mjere i ostali prihodi</b>   | -                   | <b>100,00</b>       | <b>0,00</b>         | 0,00%   | 0,00%  |
| <b>683</b> | <b>Ostali prihodi</b>  | -                   | -                   | <b>0,00</b>         | 0,00%   | -      |
| 6831       | Ostali prihodi   | -                   | -                   | 0,00                | 0,00%   | -      |
| <b>3</b>   | <b>Rashodi poslovanja</b>  | <b>1.895.083,50</b> | <b>2.403.554,30</b> | <b>2.113.487,33</b> | 111,52% | 87,93% |
| <b>31</b>  | <b>Rashodi za zaposlene</b>  | <b>1.524.331,04</b> | <b>1.895.900,00</b> | <b>1.717.576,23</b> | 112,68% | 90,59% |
| <b>311</b> | <b>Plaće (Bruto)</b>   | <b>1.210.102,20</b> | -                   | <b>1.350.622,85</b> | 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% | -      |
| <b>312</b> | <b>Ostali rashodi za zaposlene</b>   | <b>126.008,51</b>   | -                   | <b>159.495,04</b>   | 126,57% | -      |
| 3121       | Ostali rashodi za zaposlene  | 126.008,51          | -                   | 159.495,04          | 126,57% | -      |
| <b>313</b> | <b>Doprinosi na plaće</b>  | <b>188.220,33</b>   | -                   | <b>207.458,34</b>   | 110,22% | -      |
| 3132       | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje  | 188.220,33          | -                   | 207.458,34          | 110,22% | -      |

|            |   |                   |                   |                   |         |         |
|------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------|---------|
| <b>32</b>  | <b>Materijalni rashodi</b>  | <b>370.752,46</b> | <b>479.618,31</b> | <b>367.875,11</b> | 99,22%  | 76,70%  |
| <b>321</b> | <b>Naknade troškova zaposlenima</b>                                     | <b>26.755,46</b>  | -                 | <b>25.750,68</b>  | 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%   | -       |
| <b>322</b> | <b>Rashodi za materijal i energiju</b>                                  | <b>254.674,24</b> | -                 | <b>245.907,02</b> | 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%   | -       |
| <b>323</b> | <b>Rashodi za usluge</b>  | <b>76.948,53</b>  | -                 | <b>78.758,60</b>  | 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%  | -       |
| <b>324</b> | <b>Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa</b>                     | -                 | -                 | <b>0,00</b>       | 0,00%   | -       |
| 3241       | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa                            | -                 | -                 | 0,00              | 0,00%   | -       |
| <b>329</b> | <b>Ostali nespomenuti rashodi poslovanja</b>                            | <b>12.374,23</b>  | -                 | <b>17.458,81</b>  | 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% | -       |
| <b>36</b>  | <b>Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna</b>                | -                 | <b>28.035,99</b>  | <b>28.035,99</b>  | 0,00%   | 100,00% |
| <b>369</b> | <b>Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna</b>          | -                 | -                 | <b>28.035,99</b>  | 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%         | -             |
| <b>4</b>   | <b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>  | <b>23.998,59</b> | <b>31.300,00</b> | <b>23.703,57</b> | <b>98,77%</b> | <b>75,73%</b> |
| <b>42</b>  | <b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>   | <b>23.998,59</b> | <b>31.300,00</b> | <b>23.703,57</b> | <b>98,77%</b> | <b>75,73%</b> |
| <b>422</b> | <b>Postrojenja i oprema</b>   | <b>23.801,08</b> | -                | <b>3.973,84</b>  | 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%         | -             |
| <b>423</b> | <b>Prijevozna sredstva</b>  | -                | -                | <b>19.596,62</b> | 0,00%         | -             |
| 4231       | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu   | -                | -                | 19.596,62        | 0,00%         | -             |
| <b>424</b> | <b>Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti</b>                                    | <b>197,51</b>    | -                | <b>133,11</b>    | 67,39%        | -             |
| 4241       | Knjige  | 197,51           | -                | 133,11           | 67,39%        | -             |



## 2. 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 brožčanoj 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

| Brožčana oznaka i naziv  |   | Ostvarenje / Izvršenje<br>2023. (1) | Izvorni plan / Rebalans<br>2024. (2) | Ostvarenje / Izvršenje<br>2024. (3) | Indeks<br>(3/1) | Indeks<br>(3/2) |
|--------------------------|---|-------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>SVEUKUPNO PRIHODI</b> |   | <b>1.905.665,16</b>                 | <b>2.467.533,05</b>                  | <b>2.162.005,26</b>                 | <b>113,45%</b>  | <b>87,62%</b>   |
| 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%   |

| <b>SVEUKUPNO RASHODI</b> |   | <b>1.919.082,09</b> | <b>2.434.854,30</b> | <b>2.137.190,90</b> | <b>111,37%</b> | <b>87,77%</b> |
|--------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|---------------|
| 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% |
|------------|---|------|----------|------|-------|-------|

### 3. 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<br>2023. (1) | Izvorni plan /<br>Rebalans 2024. (2) | Ostvarenje /<br>Izvršenje 2024. (3) | Indeks<br>(3/1) | Indeks<br>(3/2) |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI</b> |                                   | <b>1.919.082,09</b>                 | <b>2.434.854,30</b>                  | <b>2.137.190,90</b>                 | <b>111,37%</b>  | <b>87,77%</b>   |
| 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.

#### 1. 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 /<br>Izvršenje 2023. | Izvorni plan /<br>Rebalans 2024. | Ostvarenje /<br>Izvršenje 2024. | Indeks       | Indeks       |
|---|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|--------------|--------------|
| 1   | 2                               | 3                                | 4                               | 4/2          | 4/3          |
| <b>RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA</b>           |                                 |                                  |                                 |              |              |
| 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 ZADUŽIVANJE</b>                           | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                     | <b>0,00%</b> | <b>0,00%</b> |

#### 2. 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 /<br>Izvršenje 2023. | Izvorni plan /<br>Rebalans 2024. | Ostvarenje /<br>Izvršenje 2024. | Indeks       | Indeks       |
|---|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|--------------|--------------|
| 1   | 2                               | 3                                | 4                               | 4/2          | 4/3          |
| <b>RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA</b>         |                                 |                                  |                                 |              |              |
| <b>SVI IZVORI</b>                               |                                 |                                  |                                 |              |              |
| 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%        |
| <b>NETO ZADUŽIVANJE</b>                         | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                     | <b>0,00%</b> | <b>0,00%</b> |

## II. POSEBNI DIO

### 1. 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)   |
| <b>RKP 34346 DJEČJI VRTIĆ I JASLICE DUGA</b> |                               |                              |               |
| <b>SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI</b>            | <b>2.434.854,30</b>           | <b>2.137.190,90</b>          | <b>87,77%</b> |

|                                   |   |                     |                     |               |
|-----------------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------|
| 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%         |
| <b>SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI</b> |   | <b>2.434.854,30</b> | <b>2.137.190,90</b> | <b>87,77%</b> |
| 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%        |
| <b>31</b>                         | <b>Rashodi za zaposlene</b>                               | <b>1.895.900,00</b> | <b>1.717.576,23</b> | <b>90,59%</b> |
| 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          | -             |
| <b>32</b>                         | <b>Materijalni rashodi</b>                                | <b>320.592,00</b>   | <b>208.377,33</b>   | <b>65,00%</b> |
| 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            | -              |
| <b>Izvor 1.3.</b> | <b>1. Opći prihodi i primici - fiskalna održivost dječjih vrtića</b>    | <b>137.208,00</b> | <b>139.068,00</b> | <b>101,36%</b> |
| <b>32</b>         | <b>Materijalni rashodi</b>  | <b>137.208,00</b> | <b>139.068,00</b> | <b>101,36%</b> |
| 3222              | Materijal i sirovine  | -                 | 139.068,00        | -              |
| <b>Izvor 3.1.</b> | <b>3. Vlastiti prihodi</b>  | <b>700,00</b>     | <b>398,17</b>     | <b>56,88%</b>  |
| <b>32</b>         | <b>Materijalni rashodi</b>  | <b>700,00</b>     | <b>398,17</b>     | <b>56,88%</b>  |
| 3222              | Materijal i sirovine  | -                 | 398,17            | -              |
| <b>Izvor 4.1.</b> | <b>4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića</b>          | <b>11.061,31</b>  | <b>11.976,01</b>  | <b>108,27%</b> |
| <b>32</b>         | <b>Materijalni rashodi</b>  | <b>11.061,31</b>  | <b>11.976,01</b>  | <b>108,27%</b> |
| 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          | -              |
| <b>Izvor 5.6.</b> | <b>5. Pomoć za program Istra u očima djece - Istarska županija</b>      | <b>1.001,00</b>   | <b>1.000,00</b>   | <b>99,90%</b>  |
| <b>32</b>         | <b>Materijalni rashodi</b>  | <b>1.001,00</b>   | <b>1.000,00</b>   | <b>99,90%</b>  |
| 3221              | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi                          | -                 | 222,94            | -              |

|                   |   |                 |                 |                |
|-------------------|---|-----------------|-----------------|----------------|
| 3222              | Materijal i sirovine  | -               | 527,06          | -              |
| 3231              | Usluge telefona, pošte i prijevoza                                  | -               | 250,00          | -              |
| <b>Izvor 6.1.</b> | <b>6. Donacije</b>  | <b>2.000,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00%</b>   |
| <b>32</b>         | <b>Materijalni rashodi</b>  | <b>2.000,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00%</b>   |
| 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%          |
| <b>Izvor 4.1.</b> | <b>4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića</b>      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00%</b>   |
| <b>32</b>         | <b>Materijalni rashodi</b>  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00%</b>   |
| 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%        |
| <b>Izvor 5.1.</b> | <b>5. Pomoć za odgoj djece predškolske dobi nacionalnih manjina</b> | <b>1.870,00</b> | <b>1.870,00</b> | <b>100,00%</b> |
| <b>32</b>         | <b>Materijalni rashodi</b>  | <b>1.870,00</b> | <b>1.870,00</b> | <b>100,00%</b> |
| 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%        |
| <b>Izvor 1.1.</b> | <b>1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga</b>             | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00%</b>   |
| <b>32</b>         | <b>Materijalni rashodi</b>  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00%</b>   |
| 3237              | Intelektualne i osobne usluge                                       | -               | 0,00            | -              |
| <b>Izvor 5.2.</b> | <b>5. Pomoć za djecu s posebnim potrebama</b>                       | <b>2.968,00</b> | <b>2.968,00</b> | <b>100,00%</b> |
| <b>32</b>         | <b>Materijalni rashodi</b>  | <b>2.968,00</b> | <b>2.968,00</b> | <b>100,00%</b> |
| 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%         |
| <b>Izvor 5.3.</b> | <b>5. Pomoć za program predškole za djecu predškolske dobi</b>      | <b>2.218,00</b> | <b>2.217,60</b> | <b>99,98%</b>  |
| <b>32</b>         | <b>Materijalni rashodi</b>  | <b>2.218,00</b> | <b>2.217,60</b> | <b>99,98%</b>  |



|                          |   |                  |                  |               |
|--------------------------|---|------------------|------------------|---------------|
| 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%         |
| <b>31</b>                | <b>Rashodi za zaposlene</b>                                 | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00%</b>  |
| 3111                     | Plaće za redovan rad  | -                | 0,00             | -             |
| 3132                     | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje                 | -                | 0,00             | -             |
| <b>32</b>                | <b>Materijalni rashodi</b>                                  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00%</b>  |
| 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%        |
| <b>42</b>                | <b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>     | <b>24.000,00</b> | <b>21.810,48</b> | <b>90,88%</b> |
| 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%        |
| <b>42</b>                | <b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>     | <b>1.900,00</b>  | <b>1.893,09</b>  | <b>99,64%</b> |
| 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%         |
| <b>42</b>                | <b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>     | <b>5.400,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>0,00%</b>  |
| 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<br>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%        |
| <b>36</b>                | <b>Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna</b>  | <b>28.035,99</b> | <b>28.035,99</b> | <b>100,00%</b> |
| 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 FINACIJSKOG PLANA

#### 1. 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 kurikulum za predškolski odgoj i obrazovanje i kurikulum 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<br>4 = 3/1<br>*100% | Obračunati rashodi | % INDEKS<br>6 = 5/2<br>*100% | Razlika prihodi - rashodi |                                     |                                  |
|                     |  |   |                           |                              |                    |                              |                           |                                     |                                  |

Izvori nadležnog proračuna

|  |              |              |              |        |              |        |           |            |           |
|--|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|--------|-----------|------------|-----------|
| <b>1. Opći prihodi i primici</b>                               | 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 |
| <b>3. Vlastiti prihodi</b>                                     | 700,00       | 700,00       | 398,17       | 56,88  | 398,17       | 56,88  | 0,00      | 0,00       | 0,00      |
| <b>4. Prihodi za posebne namjene</b>                           | 13.000,00    | 12.961,31    | 13.907,79    | 106,98 | 13.869,10    | 107,00 | 38,69     | -38,69     | 0,00      |
| <b>5. Pomoći</b>   | 60.429,61    | 36.092,99    | 60.428,21    | 100,00 | 36.091,59    | 100,00 | 24.336,62 | -24.336,62 | 0,00      |
| <b>6. Donacije</b>   | 2.000,00     | 2.000,00     | 0,00         | 0,00   | 0,00         | 0,00   | 0,00      | 0,00       | 0,00      |
| <b>7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine</b> | 5.400,00     | 5.400,00     | 0,00         | 0,00   | 0,00         | 0,00   | 0,00      | 0,00       | 0,00      |
| <b>Ukupno</b>  | 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            |
|--|-------------|-------------------|
| <b>1. Opći prihodi i primici</b>                               | 0,00        | -8.303,44         |
| <b>4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića</b> | 0,00        | -38,69            |
| <b>5. Pomoći - EU programi</b>                                 | 0,00        | -16.480,73        |
| <b>5. Pomoć ministarstva</b>                                   | 0,00        | -7.855,89         |
| <b>Ukupno preneseni višak / manjak</b>                         | <b>0,00</b> | <b>-32.678,75</b> |
| <b>Razlika preneseni višak / manjak</b>                        | <b>0,00</b> | <b>-32.678,75</b> |

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.

## 2. 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:

|   | <i>IZVORNI PLAN / REBALANS 2024.</i> | <i>OSTVARENJE / IZVRŠENJE 2024.</i> |
|---|--------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>34346 DJEČJI VRTIĆ I JASLICE DUGA</b>  | <b>2.434.854,30</b>                  | <b>2.137.190,90</b>                 |
| <b>Program 1021 PREDŠKOLSKI ODGOJ</b>   | <b>2.434.854,30</b>                  | <b>2.137.190,90</b>                 |
| <b>Aktivnost A100055 Odgojno i administrativno tehničko osoblje</b>   | <b>2.368.462,31</b>                  | <b>2.078.395,74</b>                 |
| <b>Aktivnost A100058 Rad s djecom pripadnicima nacionalnih manjina</b>  | <b>1.870,00</b>                      | <b>1.870,00</b>                     |
| <b>Aktivnost A100059 Rad s djecom s teškoćama u razvoju</b>   | <b>2.968,00</b>                      | <b>2.968,00</b>                     |
| <b>Aktivnost A100061 Program pred škole za djecu predškolske dobi</b>   | <b>2.218,00</b>                      | <b>2.217,60</b>                     |
| <b>Kapitalni projekt K100001 Opremanje ustanova predškolskog odgoja</b>   | <b>31.300,00</b>                     | <b>23.703,57</b>                    |
| <b>Tekući projekt T100001 FLAG - Što se u moru skriva</b>   | <b>28.035,99</b>                     | <b>28.035,99</b>                    |
| <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> |                                      |                                     |
| <i>NAZIV MJERE: Briga o djeci</i>   |                                      |                                     |
| <b>POKAZATELJ REZULTATA</b>   | <b>Izvorni plan / Rebalans 2024.</b> | <b>Izvršenje 2024.</b>              |
| 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 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- 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 unaprjeđenja 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 dosegla do 88 (zbog zamjena djelatnika na bolovanju, 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 obavezan 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 obavezno 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 zainteresirane 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 FINACIJSKOG 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)

##### 1. 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          |
| <b>RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA</b>           |                              |                               |                              |              |              |
| 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 ZADUŽIVANJE</b>                           | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00%</b> | <b>0,00%</b> |



## 2. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

Izvještaj sadrži podatke o evidentiranim приходima 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"<br>Europski fond za pomorstvo i ribarstvo | 44.516,72                        | 0,00        | 28.035,99        | 0,00        |
| <b>Ukupno</b>   | <b>44.516,72</b>                 | <b>0,00</b> | <b>28.035,99</b> | <b>0,00</b> |

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<br>od početka provedbe projekta | Ukupno uplaćena sredstva<br>do 31.12.2024. |
|---|---|--|
| FLAG - "Što se u moru skriva"<br>Europski fond za pomorstvo i ribarstvo | 44.630,01   | 44.516,72                                  |
| <b>Ukupno</b>   | <b>44.630,01</b>  | <b>44.516,72</b>                           |

### 3. 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<br>2023. | Izvorni plan / Rebalans<br>2024. | Ostvarenje / Izvršenje<br>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%        |
| <b>NETO ZADUŽIVANJE</b> | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                     | <b>0,00%</b> | <b>0,00%</b> |

### 4. 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<br>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.

## 5. 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<br>ZA 2024. | OSTVARENJE / IZVRŠENJE<br>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