

DJEČJI VRTIĆ I JASLICE “DUGA”

UMAG

FINANCIJSKI PLAN ZA 2024. GODINU

I PROJEKCIJE ZA 2025. I 2026. GODINU

I. OPĆI DIO	3
1. SAŽETAK	3
1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA.....	3
2. SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA	3
3. SAŽETAK PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA.....	4
4. SAŽETAK VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA	4
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	4
1. PRIHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI NA RAZINI SKUPINE	4
2. RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI NA RAZINI SKUPINE.....	5
3. PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA NA RAZINI SKUPINE.....	5
4. RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA NA RAZINI SKUPINE	6
5. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI	7
B. RAČUN FINANCIRANJA	7
C. PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA	8
II. POSEBNI DIO	9
1. RASHODI I IZDACI PO ORGANIZACIJSKOJ, PROGRAMSKOJ I EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI TE IZVORIMA FINANCIRANJA	9
III. OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA	12
1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA	12
2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA	14
IV. ZAVRŠNE ODREDBE	15

Na temelju članka 38. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21) te članka 33. Statuta Dječjeg vrtića i jaslica "Duga" Umag, Upravno vijeće na sjednici održanoj dana 21. prosinca 2023. godine donosi :

FINANCIJSKI PLAN ZA 2024. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2025. I 2026. GODINU

I. OPĆI DIO

Članak 1.

Financijski plan Dječjeg vrtića i jaslica "Duga" za 2024. godinu i projekcije za 2025. i 2026. godinu sastoji se od:

1. SAŽETAK

1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

EUR					
	Izvršenje 2022.*	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija 2025.	Projekcija 2026.
PRIHODI UKUPNO	1.659.750,52	2.127.356,66	2.224.960,00	2.234.960,00	2.244.960,00
6 Prihodi poslovanja	1.659.750,52	2.127.356,66	2.224.960,00	2.234.960,00	2.244.960,00
RASHODI UKUPNO	1.664.148,17	2.088.833,02	2.224.960,00	2.234.960,00	2.244.960,00
3 Rashodi poslovanja	1.660.328,02	2.038.601,09	2.193.660,00	2.218.860,00	2.227.860,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.820,15	69.493,75	31.300,00	16.100,00	17.100,00
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	-4.397,42	-19.261,82	0,00	0,00	0,00

2. SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

EUR					
	Izvršenje 2022.*	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija 2025.	Projekcija 2026.
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	-4.397,42	0,00	0,00	0,00	0,00

3. SAŽETAK PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA

EUR

	Izvršenje 2022.*	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija 2025.	Projekcija 2026.
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	-14.864,40	19.261,82	0,00	0,00	0,00
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLIJEDEĆE RAZDOBLJE	-19.261,82	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE GODINE - PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLIJEDEĆE RAZDOBLJE TEKUĆE GODINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4. SAŽETAK VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

EUR

	Izvršenje 2022.*	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija 2025.	Projekcija 2026.
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	-14.864,40	19.261,82	0,00	0,00	0,00
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI /POKRITI U PLANIRANOM RAZDOBLJU	0,00	-19.261,82	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE	(4.397,42)	0,00	0,00	0,00	0,00
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLIJEDEĆE RAZDOBLJE	-19.261,82	0,00	0,00	0,00	0,00

**Napomena: Iznosi u stupcima Izvršenje 2022. preračunavaju se iz kuna u eure prema fiksnom tečaju konverzije (1 EUR =7,53450 kuna) i po pravilima za preračunavanje i zaokruživanje.*

Članak 2.

Opći dio plana sastoji se od:

A. Računa prihoda i rashoda

- prihodi i rashodi iskazani prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine (tablica 1 i 2)
- prihodi i rashodi iskazani prema izvorima financiranja na razini skupine (tablica 3 i 4)
- rashodi iskazani prema funkcijskoj klasifikaciji (tablica 5)

B. Računa financiranja

- primici od financijske imovine i zaduživanja i izdaci za financijsku imovinu i otplate instrumenata zaduživanja prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine i izvorima financiranja (tablica 6)

C. Prenesenog viška

- Preneseni višak/manjak iz prethodne(ih) godine (tablica 7)

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

1. PRIHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI NA RAZINI SKUPINE

Tablica 1.

							EUR	
Razred	Skupina	Naziv prihoda	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Projekcija 2025.	Projekcija 2026.	
		UKUPNO PRIHODI / PRIMICI	1.659.750,52	2.127.356,66	2.224.960,00	2.234.960,00	2.244.960,00	
6		Prihodi poslovanja	1.659.750,52	2.127.356,66	2.224.960,00	2.234.960,00	2.244.960,00	
	63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	13.497,81	61.215,88	8.060,00	8.060,00	8.060,00	
	64	Prihodi od imovine	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
	65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	14.266,37	19.500,00	21.300,00	21.300,00	21.300,00	
	66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	398,17	45.100,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00	
	67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.631.588,17	2.001.340,78	2.190.100,00	2.200.100,00	2.210.100,00	
	68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	

2. RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI NA RAZINI SKUPINE

Tablica: 2.

EUR							
Razred	Skupina	Naziv rashoda	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Projekcija 2025.	Projekcija 2026.
		UKUPNO RASHODI / IZDACI	1.664.148,17	2.108.094,84	2.224.960,00	2.234.960,00	2.244.960,00
3		Rashodi poslovanja	1.660.328,02	2.038.601,09	2.193.660,00	2.218.860,00	2.227.860,00
	31	Rashodi za zaposlene	1.344.907,19	1.560.400,00	1.800.500,00	1.808.800,00	1.817.000,00
	32	Materijalni rashodi	315.420,83	450.070,52	393.160,00	410.060,00	410.860,00
	36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	0,00	28.130,57	0,00	0,00	0,00
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.820,15	69.493,75	31.300,00	16.100,00	17.100,00
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.820,15	69.493,75	31.300,00	16.100,00	17.100,00

3. PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA NA RAZINI SKUPINE

Tablica: 3.

EUR					
Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Projekcija 2025.	Projekcija 2026.
UKUPNO PRIHODI / PRIMICI	1.659.750,52	2.127.356,66	2.224.960,00	2.234.960,00	2.244.960,00
Izvor 1. 1. Opći prihodi i primici	1.631.588,17	2.001.340,78	2.190.100,00	2.200.100,00	2.210.100,00
Izvor 1.1. 1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga	1.631.588,17	1.953.692,78	2.082.892,00	2.092.892,00	2.102.892,00
Izvor 1.3. 1. Opći prihodi i primici - fiskalna održivost dječjih vrtića	0,00	47.648,00	107.208,00	107.208,00	107.208,00
Izvor 3. 3. Vlastiti prihodi	398,17	500,00	700,00	700,00	700,00
Izvor 3.1. 3. Vlastiti prihodi	398,17	500,00	700,00	700,00	700,00
Izvor 4. 4. Prihodi za posebne namjene	11.906,56	14.200,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
Izvor 4.1. 4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića	11.906,56	14.200,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
Izvor 5. 5. Pomoći	13.497,81	61.215,88	8.060,00	8.060,00	8.060,00
Izvor 5.1. 5. POMOĆ ZA ODGOJ DJECE PREDŠKOLSKE DOBI NACIONALNIH MANJINA	2.189,88	1.870,00	1.870,00	1.870,00	1.870,00
Izvor 5.2. 5. POMOĆ ZA DJECU S POSEBNIM POTREBAMA INTEGRIRANA U REDOVNI PROGRAM	7.060,82	2.230,00	2.230,00	2.230,00	2.230,00
Izvor 5.3. 5. POMOĆ ZA PROGRAM PREDŠKOLE ZA DJECU PREDŠKOLSKE DOBI	3.583,50	3.240,00	2.590,00	2.590,00	2.590,00
Izvor 5.4. 5. POMOĆ KORISNICIMA ZA MJERE ZAPOSŁJAVANJA	0,00	700,00	700,00	700,00	700,00

Izvor 5.6. 5. POMOĆ ZA PROGRAM ISTRA U OČIMA DJECE - ISTARSKA ŽUPANIJA	663,61	670,00	670,00	670,00	670,00
Izvor 5.7. 5. POMOĆI - EU PROGRAMI	0,00	44.630,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.8. 5. POMOĆ MINISTARSTVA	0,00	7.875,88	0,00	0,00	0,00
Izvor 6. 6. Donacije	0,00	44.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
Izvor 6.1. 6. Donacije	0,00	44.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
Izvor 7. 7. PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE	2.359,81	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00
Izvor 7.1. 7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta	2.359,81	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00

4. RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA NA RAZINI SKUPINE

Tablica: 4.

	EUR				
Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Projekcija 2025.	Projekcija 2026.
UKUPNO RASHODI / IZDACI	1.664.148,17	2.108.094,84	2.224.960,00	2.234.960,00	2.244.960,00
Izvor 1. 1. Opći prihodi i primici	1.634.216,70	1.983.848,00	2.190.100,00	2.200.100,00	2.210.100,00
Izvor 1.1. 1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga	1.634.216,70	1.936.200,00	2.082.892,00	2.092.892,00	2.102.892,00
Izvor 1.3. 1. Opći prihodi i primici - fiskalna održivost dječjih vrtića	0,00	47.648,00	107.208,00	107.208,00	107.208,00
Izvor 3. 3. Vlastiti prihodi	398,17	500,00	700,00	700,00	700,00
Izvor 3.1. 3. Vlastiti prihodi	398,17	500,00	700,00	700,00	700,00
Izvor 4. 4. Prihodi za posebne namjene	11.906,58	14.200,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
Izvor 4.1. 4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića	11.906,58	14.200,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
Izvor 5. 5. Pomoći	15.266,91	59.446,84	8.060,00	8.060,00	8.060,00
Izvor 5.1. 5. POMOĆ ZA ODGOJ DJECE PREDŠKOLSKE DOBI NACIONALNIH MANJINA	2.189,91	1.870,00	1.870,00	1.870,00	1.870,00
Izvor 5.2. 5. POMOĆ ZA DJECU S POSEBNIM POTREBAMA INTEGRIRANA U REDOVNI PROGRAM	7.060,86	2.230,00	2.230,00	2.230,00	2.230,00
Izvor 5.3. 5. POMOĆ ZA PROGRAM PREDŠKOLE ZA DJECU PREDŠKOLSKE DOBI	3.583,51	3.240,00	2.590,00	2.590,00	2.590,00
Izvor 5.4. 5. POMOĆ KORISNICIMA ZA MJERE ZAPOŠLJAVANJA	0,00	700,00	700,00	700,00	700,00
Izvor 5.6. 5. POMOĆ ZA PROGRAM ISTRA U OČIMA DJECE - ISTARSKA ŽUPANIJA	663,60	670,00	670,00	670,00	670,00
Izvor 5.7. 5. POMOĆI - EU PROGRAMI	1.769,03	42.860,96	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.8. 5. POMOĆ MINISTARSTVA	0,00	7.875,88	0,00	0,00	0,00
Izvor 6. 6. Donacije	0,00	44.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00

Izvor 6.1. 6. Donacije	0,00	44.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
Izvor 7. 7. PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE	2.359,81	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00
Izvor 7.1. 7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta	2.359,81	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00

5. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Tablica: 5.

EUR					
Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Projekcija 2025.	Projekcija 2026.
UKUPNO RASHODI / IZDACI	1.664.148,17	2.108.094,84	2.224.960,00	2.234.960,00	2.244.960,00
FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 09 Obrazovanje	1.664.148,17	2.108.094,84	2.224.960,00	2.234.960,00	2.244.960,00
FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.664.148,17	2.108.094,84	2.224.960,00	2.234.960,00	2.244.960,00

B. RAČUN FINANCIRANJA

Financijskim planom za 2024. godinu i projekcijama za 2025. i 2026. godinu ne planiraju se zaduženja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala te se ne planira davanje zajmova.

Tablica: 6.

EUR							
Razred	Skupina	Naziv	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Projekcija 2025.	Projekcija 2026.
		PRIMICI UKUPNO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8		Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	84	Primici od zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		IZDACI UKUPNO	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
	53	Izdaci za dionice i udjele u glavnici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

C. PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA

Tablica: 7.

		EUR				
Brojčana oznaka i naziv		Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Projekcija 2025.	Projekcija 2026.
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6	Prihodi poslovanja	1.659.750,52	2.127.356,66	2.224.960,00	2.234.960,00	2.244.960,00
3	Rashodi poslovanja	1.660.328,02	2.038.601,09	2.193.660,00	2.218.860,00	2.227.860,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.820,15	69.493,75	31.300,00	16.100,00	17.100,00
RAZLIKA – VIŠAK/MANJAK		-4.397,42	19.261,82	0,00	0,00	0,00
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA						
NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA						
DIO VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE POKRIT/RASPOREDITI U PLANIRANOM RAZDOBLJU		-14.864,40	-19.261,82	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA		-19.261,82	0,00	0,00	0,00	0,00

Članak 3.

U posebnom dijelu plana za 2024. godinu i projekcija plana za 2025. i 2026. godinu rashodi i izdaci iskazani su po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine, raspoređeni u programme koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

II. POSEBNI DIO

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

Tablica: 8.

Šifra Naziv programa/projekta/aktivnosti Naziv izvora financiranja Ekonomska klasifikacija	EUR				
	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Projekcija 2025.	Projekcija 2026.
UKUPNO RASHODI / IZDACI	1.664.148,17	2.108.094,84	2.224.960,00	2.234.960,00	2.244.960,00
Razdjel 001 DJEČJI VRTIĆ I JASLICE DUGA IMAG	1.664.148,17	2.108.094,84	2.224.960,00	2.234.960,00	2.244.960,00
Program 1021 PREDŠKOLSKI ODGOJ	1.664.148,17	2.108.094,84	2.224.960,00	2.234.960,00	2.244.960,00
Aktivnost A10055 Odgojno i administrativno tehničko osoblje	1.645.521,10	1.996.718,00	2.181.470,00	2.206.670,00	2.215.670,00
Izvor 1.1. 1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga	1.632.705,38	1.930.900,00	2.056.192,00	2.081.392,00	2.090.392,00
3 Rashodi poslovanja	1.632.705,38	1.930.900,00	2.056.192,00	2.081.392,00	2.090.392,00
31 Rashodi za zaposlene	1.344.907,19	1.560.200,00	1.800.300,00	1.808.600,00	1.816.800,00
32 Materijalni rashodi	287.798,19	370.700,00	255.892,00	272.792,00	273.592,00
Izvor 1.3. 1.Opći prihodi i primici - fiskalna održivost dječjih vrtića	0,00	47.648,00	107.208,00	107.208,00	107.208,00
3 Rashodi poslovanja	0,00	47.648,00	107.208,00	107.208,00	107.208,00
32 Materijalni rashodi	0,00	47.648,00	107.208,00	107.208,00	107.208,00
Izvor 3.1. 3. Vlastiti prihodi	398,17	500,00	700,00	700,00	700,00
3 Rashodi poslovanja	398,17	500,00	700,00	700,00	700,00
32 Materijalni rashodi	398,17	500,00	700,00	700,00	700,00
Izvor 4.1. 4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića	11.753,95	12.300,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
3 Rashodi poslovanja	11.753,95	12.300,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00

32 Materijalni rashodi	11.753,95	12.300,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Izvor 5.6. 5. POMOĆ ZA PROGRAM ISTRA U OČIMA DJECE - ISTARSKA ŽUPANIJA	663,60	670,00	670,00	670,00	670,00
3 Rashodi poslovanja	663,60	670,00	670,00	670,00	670,00
32 Materijalni rashodi	663,60	670,00	670,00	670,00	670,00
Izvor 6.1. 6. Donacije	0,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
3 Rashodi poslovanja	0,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
32 Materijalni rashodi	0,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00

Aktivnost A100056 Sportski program predškolskog odgoja - škola plivanja	0,00	0,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
Izvor 4.1. 4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića	0,00	0,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
3 Rashodi poslovanja	0,00	0,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
32 Materijalni rashodi	0,00	0,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00

Aktivnost A100058 Rad s djecom pripadnicima nacionalnih manjina	2.189,91	1.870,00	1.870,00	1.870,00	1.870,00
Izvor 5.1. 5. POMOĆ ZA ODGOJ DJECE PREDŠKOLSKE DOBI NACIONALNIH MANJINA	2.189,91	1.870,00	1.870,00	1.870,00	1.870,00
3 Rashodi poslovanja	2.189,91	1.870,00	1.870,00	1.870,00	1.870,00
32 Materijalni rashodi	2.189,91	1.870,00	1.870,00	1.870,00	1.870,00

Aktivnost A100059 Rad s djecom s teškoćama u razvoju	7.264,47	2.230,00	4.930,00	4.930,00	4.930,00
Izvor 1.1. 1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga	203,61	0,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
3 Rashodi poslovanja	203,61	0,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
32 Materijalni rashodi	203,61	0,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
Izvor 5.2. 5. POMOĆ ZA DJECU S POSEBNIM POTREBAMA INTEGRIRANA U REDOVNI SUSTAV	7.060,86	2.230,00	2.230,00	2.230,00	2.230,00
3 Rashodi poslovanja	7.060,86	2.230,00	2.230,00	2.230,00	2.230,00
32 Materijalni rashodi	7.060,86	2.230,00	2.230,00	2.230,00	2.230,00

Aktivnost A100061 Program predškole za djecu predškolske dobi	3.583,51	3.240,00	2.590,00	2.590,00	2.590,00
Izvor 5.3. 5. POMOĆ ZA PROGRAM PREDŠKOLE ZA DJECU PREDŠKOLSKE DOBI	3.583,51	3.240,00	2.590,00	2.590,00	2.590,00
3 Rashodi poslovanja	3.583,51	3.240,00	2.590,00	2.590,00	2.590,00
32 Materijalni rashodi	3.583,51	3.240,00	2.590,00	2.590,00	2.590,00

Aktivnost A100062 Stručno osposobljavanje nezaposlenih	0,00	700,00	700,00	700,00	700,00
Izvor 5.4. 5. POMOĆ KORISNICIMA ZA MJERE ZAPOSŁJAVANJA	0,00	700,00	700,00	700,00	700,00
3 Rashodi poslovanja	0,00	700,00	700,00	700,00	700,00
31 Rashodi za zaposlene	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00

32 Materijalni rashodi	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
------------------------	------	--------	--------	--------	--------

Kapitalni projekt K100001 Opremanje ustanova predškolskog programa	3.820,15	52.600,00	31.300,00	16.100,00	17.100,00
Izvor 1.1. 1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga	1.307,71	5.300,00	24.000,00	8.800,00	9.800,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.307,71	5.300,00	24.000,00	8.800,00	9.800,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.307,71	5.300,00	24.000,00	8.800,00	9.800,00
Izvor 4.1. 4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića	152,63	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	152,63	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	152,63	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
Izvor 6.1. 6. Donacije	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 7.1. 7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta	2.359,81	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.359,81	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.359,81	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00

Tekući projekt T100001 FLAG - "Što se u moru skriva"	1.769,03	50.736,84	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.7. 5. POMOĆI - EU PROGRAMI	1.769,03	42.860,96	0,00	0,00	0,00
3 Rashodi poslovanja	1.769,03	33.843,09	0,00	0,00	0,00
32 Materijalni rashodi	1.769,03	5.712,52	0,00	0,00	0,00
36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	0,00	28.130,57	0,00	0,00	0,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	9.017,87	0,00	0,00	0,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	9.017,87	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.8. 5. POMOĆ MINISTARSTVA	0,00	7.875,88	0,00	0,00	0,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	7.875,88	0,00	0,00	0,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	7.875,88	0,00	0,00	0,00

III. OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA

1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

Dječji vrtić i jaslice „Duga“ Umag je javna ustanova za njegu, odgoj i obrazovanje predškolske djece koja djelatnost predškolskog odgoja obavlja kao javna ustanova. Osnivač i vlasnik Dječjeg vrtića je Grad Umag. Vrtić je uvršten u mrežu vrtića Istarske županije. Svoju redovitu djelatnost vrtić organizira kroz 10 jasličkih i 15 vrtićkih skupina tj. sveukupno 25 odgojnih skupina. Prostorni kapaciteti u kojima se odvija odgojno – obrazovni rad razmješteni su na sedam lokacija u gradu Umagu.

Polazište za programiranje odgojno obrazovnog rada u pedagoškoj godini 2023./2024. 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 spremlje stručnih djelatnika te vrsti i stupnju stručne spremlje 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 za 2024.godinu s projekcijama za 2025. i 2026.godinu - Upravnog odjela za društvene djelatnosti grada Umaga- Umago.

Cilj je ustanove za njegu, odgoj i obrazovanje predškolske djece :

- 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“.

Tablica: 9.

IZVORI PRIHODA	Plan 2024.	Projekcija 2025.	Projekcija 2026.
UKUPNO PRIHODI / PRIMICI	2.224.960,00	2.234.960,00	2.244.960,00
Razdjel 001 DJEČJI VRTIĆ I JASLICE DUGA UMAG	2.224.960,00	2.234.960,00	2.244.960,00
Izvor 1. 1. Opći prihodi i primici	2.190.100,00	2.200.100,00	2.210.100,00
Izvor 1.1. 1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga	2.082.892,00	2.092.892,00	2.102.892,00
Izvor 1.3. 1.Opći prihodi i primici - fiskalna održivost dječjih vrtića	107.208,00	107.208,00	107.208,00
Izvor 3. 3. Vlastiti prihodi	700,00	700,00	700,00
Izvor 3.1. 3. Vlastiti prihodi	700,00	700,00	700,00
Izvor 4. 4. Prihodi za posebne namjene	16.000,00	16.000,00	16.000,00
Izvor 4.1. 4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića	16.000,00	16.000,00	16.000,00
Izvor 5. 5. Pomoći	8.060,00	8.060,00	8.060,00
Izvor 5.1. 5. POMOĆ ZA ODGOJ DJECE PREDŠKOLSKE DOBI NACIONALNIH MANJINA	1.870,00	1.870,00	1.870,00
Izvor 5.2. 5. POMOĆ ZA DJECU S POSEBNIM POTREBAMA INTEGRIRANA U REDOVNI	2.230,00	2.230,00	2.230,00
Izvor 5.3. 5. POMOĆ ZA PROGRAM PREDŠKOLE ZA DJECU PREDŠKOLSKE DOBI	2.590,00	2.590,00	2.590,00
Izvor 5.4. 5. POMOĆ KORISNICIMA ZA MJERE ZAPOSŁJAVANJA	700,00	700,00	700,00
Izvor 5.6. 5. POMOĆ ZA PROGRAM ISTRA U OČIMA DJECE - ISTARSKA ŹUPANIJA	670,00	670,00	670,00
Izvor 6. 6. Donacije	4.700,00	4.700,00	4.700,00
Izvor 6.1. 6. Donacije	4.700,00	4.700,00	4.700,00
Izvor 7. 7. PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE	5.400,00	5.400,00	5.400,00
Izvor 7.1. 7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta	5.400,00	5.400,00	5.400,00

2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

Tablica: 10.

Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana i projekcija sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akata strateškog planiranja. Planirani prihodi i rashodi po programima i aktivnostima u razdoblju 2024. – 2026. su slijedeći:

PROGRAMI I AKTIVNOSTI	Plan 2024.	Projekcija 2025.	Projekcija 2026.
UKUPNO RASHODI / IZDACI	2.224.960,00	2.234.960,00	2.244.960,00
Razdjel 001 DJEČJI VRTIĆ I JASLICE DUGA UMAG	2.224.960,00	2.234.960,00	2.244.960,00
Program 1021 PREDŠKOLSKI ODGOJ	2.224.960,00	2.234.960,00	2.244.960,00
Aktivnost A100055 Odgojno i administrativno tehničko osoblje	2.181.470,00	2.206.670,00	2.215.670,00
Aktivnost A100056 Sportski program predškolskog odgoja - škola plivanja	2.100,00	2.100,00	2.100,00
Aktivnost A100058 Rad s djecom pripadnicima nacionalnih manjina	1.870,00	1.870,00	1.870,00
Aktivnost A100059 Rad s djecom s teškoćama u razvoju	4.930,00	4.930,00	4.930,00
Aktivnost A100061 Program predškole za djecu predškolske dobi	2.590,00	2.590,00	2.590,00
Aktivnost A100062 Stručno osposobljavanje nezaposlenih	700,00	700,00	700,00
Kapitalni projekt K100001 Opremanje ustanova predškolskog programa	31.300,00	16.100,00	17.100,00

PLANIRANI UPIS DJECE	Plan 2024.	Projekcija 2025.	Projekcija 2026.
Ukupan plan upisane djece	347	350	352

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, ukoliko to dozvoli epidemiološka situacija.

- Sportski program predškolskog odgoja – Škola plivanja
Škola plivanja planira se za djecu u šestoj i sedmoj godini života, u trajanju od dva tjedna. Osiguravaju se sredstva za zapošljavanje stručnih djelatnika (profesor tjelesne i zdravstvene kulture) za rad u školi plivanja i nabavu potrebnih pomagala za provedbu programa.
- Rad s djecom pripadnicima nacionalnih manjina
Integracija djece raznih nacionalnih manjina u redoviti programa vrtića. Sredstva za ovaj program dobivaju se iz nadležnog ministarstva za didaktički materijal ili didaktiku.
- Rad s djecom s teškoćama u razvoju
Program socijalizacije i integracije djece sa posebnim potrebama u trajanju od 3,45 sati dnevno uz pratnju asistenta. Sredstva se koriste za podmirenje troškova nabave didaktike, didaktičkog potrošnog materijala, stručno usavršavanje odgajatelja i stručnog tima te jednim dijelom i za plaćanje asistenta (sredstva od strane grada osigurana za asistenta).
- Program predškole obuhvaća djecu predškolske dobi u godini pred polazak u školi. Sredstva koja nam osigurava ministarstvo koriste se za nabavu didaktičkog materijala, didaktike i stručnog usavršavanja odgajatelja i stručnog tima.
- Opremanje ustanova
Osiguravanje sredstava za nesmetan i siguran rad ustanove kroz nabavu razne opreme neophodne za funkcioniranje predškolske ustanove.

IV. ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 4.

Financijski plan za 2024. godinu i projekcije za 2025. i 2026. godinu stupa na snagu 01. siječnja 2024. godine te se objavljuje na službenim stranicama ustanove.

KLASA: 400-02/23-01/03

URBROJ: 2105-5-12-4

Umag, 21. prosinca 2023.

UPRAVNO VIJEĆE

PREDSJEDNIK

Dražen Zagorec