

**DJEČJI VRTIĆ I JASLICE “ DUGA “**

**UMAG**

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU  
FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU**

# Sadržaj

<b>I OPĆI DIO</b> .....	3
<b>Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja</b> .....	3
<b>A. Račun prihoda i rashoda</b> .....	5
1.    Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji.....	5
2.    Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja.....	7
3.    Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji.....	9
<b>B. Račun financiranja</b> .....	9
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> .....	17
1.    Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana.....	17
2.    Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka.....	19
3.    Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana.....	28
<b>IV POSEBNI IZVJEŠTAJI O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA</b> .....	36
1.    Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.....	36
2.    Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije.....	37
3.    Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima.....	38
4.    Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.....	38
5.    Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima.....	39
<b>V. ZAVRŠNE ODREDBE</b> .....	39

Na temelju članka 86. 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" na sjednici održanoj dana 26. ožujka 2024. godine, donosi :

## GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. 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:

Račun / opis	Izvršenje 31.12.2022. €	Izvorni plan / rebalans za 2023. €	Izvršenje 31.12.2023. €	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
<b>SAŽETAK A. RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>					
6 Prihodi poslovanja	1.659.750,65	2.127.356,66	1.905.665,16	114,82%	89,58%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00		
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>1.659.750,65</b>	<b>2.127.356,66</b>	<b>1.905.665,16</b>	<b>114,82%</b>	<b>89,58%</b>
3 Rashodi poslovanja	1.660.327,92	2.038.601,09	1.895.083,50	114,14%	92,96%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.820,14	69.493,75	23.998,59	628,21%	34,53%
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>1.664.148,06</b>	<b>2.108.094,84</b>	<b>1.919.082,09</b>	<b>115,32%</b>	<b>91,03%</b>
<b>VIŠAK / MANJAK</b>	<b>-4.397,42</b>	<b>-19.261,82</b>	<b>-13.416,93</b>	<b>305,11%</b>	<b>-69,66%</b>
<b>SAŽETAK 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>
<b>SAŽETAK C. VIŠKOVI/MANJKOVI</b>					
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	-14.864,40	0,00	0,00		
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	0,00	19.261,82	-19.261,82		
<b>VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENOST U PRETHODNIM GODINAMA/ REZULTAT GODINE</b>	<b>-19.261,82</b>	<b>0,00</b>	<b>-32.678,75</b>		

## Članak 2.

Godišnjim obračunom utvrđen je poslovni rezultat koji proizlazi iz ostvarenja:

### A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

6	Prihodi poslovanja	1.905.665,16
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00
3	Rashodi poslovanja	1.895.083,50
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	23.998,59
	<b>RAZLIKA - manjak</b>	<b>13.416,93</b>

### B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA

8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00
	<b>NETO FINANCIRANJE</b>	<b>0,00</b>

### C. PRORAČUN UKUPNO

1.	<b>PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>1.905.665,16</b>
2.	<b>RASHODI I IZDACI</b>	<b>1.919.082,09</b>
3.	<b>RAZLIKA - manjak</b>	<b>13.416,93</b>

Manjak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima **13.416,93**

**PRENESENI MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA** **19.261,82**

**Rezultat poslovanja**

**MANJAK PRIHODA ZA POKRIĆE U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU** **32.678,75**

## Članak 3.

Posebnom Odlukom o raspodjeli rezultata iz 2023. godine izvršena je raspodjela sredstava prema izvorima financiranja.

Odlukom se ostvareni metodološki manjak u 2023. godini prenosi u proračun 2024. godine u izvor u kojem je ostvaren - Opći prihodi i primici iz proračuna Grada Umaga u iznosu 8.303,44 eur. Metodološki manjak prihoda uvrstiti će se u Financijski plan 2024. godine 1. Izmjenama i dopunama financijskog plana za 2024. godinu i pokriti općim prihodima u 2024. godini. Manjak prihoda u izvoru pomoći iz EU za projekt Flag – Što se u moru skriva prenosi se u 2024. god. uvrstiti će se u Financijski plan 2024. godine u navedenom izvoru 1. Izmjenama i dopunama financijskog plana za 2024. u iznosu 16.499,43 eur godinu te se pokriti prihodima za pokriće manjka iz pomoći EU u 2024. godini. Manjak prihoda u izvoru pomoći iz Ministarstva za projekt Flag – Što se u moru skriva prenosi se u 2024. god. i uvrstiti će se u Financijski plan 2024. godine u navedenom izvoru 1. Izmjenama i dopunama financijskog plana za 2024. u iznosu 7.875,88 eur godinu te se pokriti prihodima za pokriće manjka iz pomoći Ministarstva u 2024. godini.

## A. Račun prihoda i rashoda

### Članak 4.

Račun prihoda i rashoda prikazuje prihode i rashode u skladu sa iz člankom 31. stavak 1. podstavak 2. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana a iskazani su prema proračunskim klasifikacijama u slijedećim izvještajima:

- Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
- Izvještaj o prihodima 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 brojčanoj oznaci i nazivu računa prihoda i rashoda ekonomske klasifikacije na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije. Izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne proračunske godine iskazano je na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije. Izvorni plan za proračunsku godinu iskazan je na razini razreda i skupine ekonomske klasifikacije. Izvršenje za izvještajno razdoblje iskazano je na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije.

Tablica1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun / opis	Izvršenje 31.12.2022. €	Izvorni plan / rebalans za 2023. €	Izvršenje 31.12.2023. €	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
<b>A. RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>					
<b>6 Prihodi poslovanja</b>	<b>1.659.750,65</b>	<b>2.127.356,66</b>	<b>1.905.665,16</b>	<b>114,82%</b>	<b>89,58%</b>
<b>63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna</b>	<b>13.497,91</b>	<b>61.215,88</b>	<b>7.351,61</b>	<b>54,46%</b>	<b>12,01%</b>
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	13.497,91		7.351,61	54,46%	0,00%
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	13.497,91		7.351,61	54,46%	0,00%
<b>64 Prihodi od imovine</b>		<b>100,00</b>		<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada</b>	<b>14.266,39</b>	<b>19.500,00</b>	<b>16.262,12</b>	<b>113,99%</b>	<b>83,40%</b>
652 Prihodi po posebnim propisima	14.266,39		16.262,12	113,99%	0,00%
6526 Ostali nespomenuti prihodi	14.266,39		16.262,12	113,99%	0,00%
<b>66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija</b>	<b>398,17</b>	<b>45.100,00</b>	<b>1.606,78</b>	<b>403,54%</b>	<b>3,56%</b>
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	398,17		398,17	100,00%	0,00%
6615 Prihodi od pruženih usluga	398,17		398,17	100,00%	0,00%

663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna			1.208,61	0,00%	0,00%
6632 Kapitalne donacije			1.208,61	0,00%	0,00%
<b>67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza</b>	<b>1.631.588,17</b>	<b>2.001.340,78</b>	<b>1.880.444,65</b>	<b>115,25%</b>	<b>93,96%</b>
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	1.631.588,17		1.880.444,65	115,25%	0,00%
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	1.630.770,38		1.876.559,49	115,07%	0,00%
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	817,79		3.885,16	475,08%	0,00%
<b>68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi</b>		<b>100,00</b>		<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>

<b>3 Rashodi poslovanja</b>	<b>1.660.327,92</b>	<b>2.038.601,09</b>	<b>1.895.083,50</b>	<b>114,14%</b>	<b>92,96%</b>
-----------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	----------------	---------------

<b>31 Rashodi za zaposlene</b>	<b>1.344.907,07</b>	<b>1.560.400,00</b>	<b>1.524.331,04</b>	<b>113,34%</b>	<b>97,69%</b>
311 Plaće (Bruto)	1.078.937,02		1.210.102,20	112,16%	0,00%
3111 Plaće za redovan rad	1.078.937,02		1.209.877,54	112,14%	0,00%
3113 Plaće za prekovremeni rad			224,66	0,00%	0,00%
312 Ostali rashodi za zaposlene	94.064,85		126.008,51	133,96%	0,00%
3121 Ostali rashodi za zaposlene	94.064,85		126.008,51	133,96%	0,00%
313 Doprinosi na plaće	171.905,20		188.220,33	109,49%	0,00%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	171.905,20		188.220,33	109,49%	0,00%
<b>32 Materijalni rashodi</b>	<b>315.420,85</b>	<b>450.070,52</b>	<b>370.752,46</b>	<b>117,54%</b>	<b>82,38%</b>
321 Naknade troškova zaposlenima	26.718,69		26.755,46	100,14%	0,00%
3211 Službena putovanja	854,73		1.276,13	149,30%	0,00%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	18.031,46		23.738,60	131,65%	0,00%
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	7.832,49		1.740,73	22,22%	0,00%
322 Rashodi za materijal i energiju	211.073,27		254.674,24	120,66%	0,00%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	31.839,02		24.830,86	77,99%	0,00%
3222 Materijal i sirovine	120.066,99		148.682,68	123,83%	0,00%
3223 Energija	52.805,39		66.137,17	125,25%	0,00%
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	4.239,67		6.783,13	159,99%	0,00%
3225 Sitni inventar i auto gume	1.989,48		2.041,99	102,64%	0,00%
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	132,72		6.198,41	4670,29%	0,00%
323 Rashodi za usluge	65.354,63		76.948,53	117,74%	0,00%
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	7.177,27		7.632,38	106,34%	0,00%
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	14.719,29		20.207,54	137,29%	0,00%
3233 Usluge promidžbe i informiranja	320,53		3.981,68	1242,22%	0,00%
3234 Komunalne usluge	22.418,62		26.118,97	116,51%	0,00%
3235 Zakupnine i najamnine	2.349,62		3.238,63	137,84%	0,00%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	9.929,78		5.793,16	58,34%	0,00%

3237 Intelektualne i osobne usluge	595,13		1.999,96	336,05%	0,00%
3238 Računalne usluge	2.692,20		2.313,39	85,93%	0,00%
3239 Ostale usluge	5.152,20		5.662,82	109,91%	0,00%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	12.274,26		12.374,23	100,81%	0,00%
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	1.070,08		856,08	80,00%	0,00%
3292 Premije osiguranja	5.747,35		5.822,31	101,30%	0,00%
3295 Pristojbe i naknade	4.945,85		5.426,44	109,72%	0,00%
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	510,98		269,40	52,72%	0,00%
<b>36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna</b>		<b>28.130,57</b>		<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>

<b>4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>3.820,14</b>	<b>69.493,75</b>	<b>23.998,59</b>	<b>628,21%</b>	<b>34,53%</b>
--	-----------------	------------------	------------------	----------------	---------------

<b>42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>3.820,14</b>	<b>69.493,75</b>	<b>23.998,59</b>	<b>628,21%</b>	<b>34,53%</b>
422 Postrojenja i oprema	3.687,42		23.801,08	645,47%	0,00%
4221 Uredska oprema i namještaj	789,20		3.889,20	492,80%	0,00%
4222 Komunikacijska oprema	89,85		396,97	441,81%	0,00%
4223 Oprema za održavanje i zaštitu			15.281,25	0,00%	0,00%
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	2.808,36		4.233,66	150,75%	0,00%
424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	132,72		197,51	148,82%	0,00%
4241 Knjige	132,72		197,51	148,82%	0,00%

## 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 brojčanoj oznaci i nazivu izvora financiranja na razini razreda i skupine izvora financiranja. Ostvarenje / izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne proračunske godine iskazano je na razini razreda i skupine izvora financiranja. Izvorni plan za proračunsku godinu iskazan je na razini razreda i skupine izvora financiranja. Ostvarenje / izvršenje za izvještajno razdoblje iskazano je na razini razreda, skupine izvora financiranja.

Tablica 2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	Izvršenje 31.12.2022. €	Izvorni plan / rebalans za 2023. €	Izvršenje 31.12.2023. €	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
<b>SVEUKUPNI PRIHODI</b>	<b>1.659.750,65</b>	<b>2.127.356,66</b>	<b>1.905.665,16</b>	<b>114,82%</b>	<b>89,58%</b>

<b>Izvor 1. 1. Opći prihodi i primici</b>	<b>1.631.588,17</b>	<b>2.001.340,78</b>	<b>1.880.444,65</b>	<b>115,25%</b>	<b>93,96%</b>
Izvor 1.1. 1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga	1.631.588,17	1.953.692,78	1.846.421,65	113,17%	94,51%
Izvor 1.3. 1. Opći prihodi i primici - fiskalna održivost dječjih vrtića		47.648,00	34.023,00	0,00%	71,40%
<b>Izvor 3. 3. Vlastiti prihodi</b>	<b>398,17</b>	<b>500,00</b>	<b>398,17</b>	<b>100,00%</b>	<b>79,63%</b>
Izvor 3.1. 3. Vlastiti prihodi	398,17	500,00	398,17	100,00%	79,63%
<b>Izvor 4. 4. Prihodi za posebne namjene</b>	<b>11.906,58</b>	<b>14.200,00</b>	<b>16.262,12</b>	<b>136,58%</b>	<b>114,52%</b>
Izvor 4.1. 4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića	11.906,58	14.200,00	16.262,12	136,58%	114,52%
<b>Izvor 5. 5. Pomoći</b>	<b>13.497,91</b>	<b>61.215,88</b>	<b>7.351,61</b>	<b>54,46%</b>	<b>12,01%</b>
Izvor 5.1. 5. POMOĆ ZA ODGOJ DJECE PREDŠKOLSKE DOBI NACIONALNIH MANJINA	2.189,93	1.870,00	1.870,00	85,39%	100,00%
Izvor 5.2. 5. POMOĆ ZA DJECU S POSEBNIM POTREBAMA INTEGRIRANA U REDOVNI PROGRAM	7.060,85	2.230,00	2.226,00	31,53%	99,82%
Izvor 5.3. 5. POMOĆ ZA PROGRAM PREDŠKOLE ZA DJECU PREDŠKOLSKE DOBI	3.583,52	3.240,00	2.592,00	72,33%	80,00%
Izvor 5.4. 5. POMOĆ KORISNICIMA ZA MJERE ZAPOŠLJAVANJA		700,00		0,00%	0,00%
Izvor 5.6. 5. POMOĆ ZA PROGRAM ISTRA U OČIMA DJECE - ISTARSKA ŽUPANIJA	663,61	670,00	663,61	100,00%	99,05%
Izvor 5.7. 5. POMOĆI - EU PROGRAMI		44.630,00		0,00%	0,00%
Izvor 5.8. 5. POMOĆ MINISTARSTVA		7.875,88		0,00%	0,00%
<b>Izvor 6. 6. Donacije</b>		<b>44.700,00</b>	<b>1.208,61</b>	<b>0,00%</b>	<b>2,70%</b>
Izvor 6.1. 6. Donacije		44.700,00	1.208,61	0,00%	2,70%
<b>Izvor 7. 7. PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>	<b>2.359,81</b>	<b>5.400,00</b>		<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
Izvor 7.1. 7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta	2.359,81	5.400,00		0,00%	0,00%

<b>SVEUKUPNI RASHODI</b>	<b>1.664.148,06</b>	<b>2.108.094,84</b>	<b>1.919.082,09</b>	<b>115,32%</b>	<b>91,03%</b>
--------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	----------------	---------------

<b>Izvor 1. 1. Opći prihodi i primici</b>	<b>1.634.216,56</b>	<b>1.983.848,00</b>	<b>1.871.255,31</b>	<b>114,50%</b>	<b>94,32%</b>
Izvor 1.1. 1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga	1.634.216,56	1.936.200,00	1.837.232,31	112,42%	94,89%
Izvor 1.3. 1. Opći prihodi i primici - fiskalna održivost dječjih vrtića		47.648,00	34.023,00	0,00%	71,40%
<b>Izvor 3. 3. Vlastiti prihodi</b>	<b>398,17</b>	<b>500,00</b>	<b>398,17</b>	<b>100,00%</b>	<b>79,63%</b>
Izvor 3.1. 3. Vlastiti prihodi	398,17	500,00	398,17	100,00%	79,63%
<b>Izvor 4. 4. Prihodi za posebne namjene</b>	<b>11.906,58</b>	<b>14.200,00</b>	<b>16.262,12</b>	<b>136,58%</b>	<b>114,52%</b>
Izvor 4.1. 4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića	11.906,58	14.200,00	16.262,12	136,58%	114,52%
<b>Izvor 5. 5. Pomoći</b>	<b>15.266,95</b>	<b>59.446,84</b>	<b>29.957,88</b>	<b>196,23%</b>	<b>50,39%</b>
Izvor 5.1. 5. POMOĆ ZA ODGOJ DJECE PREDŠKOLSKE DOBI NACIONALNIH MANJINA	2.189,93	1.870,00	1.870,00	85,39%	100,00%
Izvor 5.2. 5. POMOĆ ZA DJECU S POSEBNIM POTREBAMA INTEGRIRANA U REDOVNI PROGRAM	7.060,85	2.230,00	2.226,00	31,53%	99,82%
Izvor 5.3. 5. POMOĆ ZA PROGRAM PREDŠKOLE ZA DJECU PREDŠKOLSKE DOBI	3.583,52	3.240,00	2.592,00	72,33%	80,00%
Izvor 5.4. 5. POMOĆ KORISNICIMA ZA MJERE ZAPOŠLJAVANJA		700,00		0,00%	0,00%



Izvor 5.6. 5. POMOĆ ZA PROGRAM ISTRA U OČIMA DJECE - ISTARSKA ŽUPANIJA	663,61	670,00	663,61	100,00%	99,05%
Izvor 5.7. 5. POMOĆI - EU PROGRAMI	1.769,04	42.860,96	14.730,39	832,68%	34,37%
Izvor 5.8. 5. POMOĆ MINISTARSTVA		7.875,88	7.875,88	0,00%	100,00%
<b>Izvor 6. 6. Donacije</b>	<b>0,00</b>	<b>44.700,00</b>	<b>1.208,61</b>	<b>0,00%</b>	<b>2,70%</b>
Izvor 6.1. 6. Donacije	0,00	44.700,00	1.208,61	0,00%	2,70%
<b>Izvor 7. 7. PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>	<b>2.359,81</b>	<b>5.400,00</b>		<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
Izvor 7.1. 7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta	2.359,81	5.400,00		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, skupine funkcijske klasifikacije.

Tablica 3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV FUNKCIJSKE KLASIFIKACIJE	Izvršenje 31.12.2022. €	Izvorni plan / rebalans za 2023. €	Izvršenje 31.12.2023. €	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
<b>Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI</b>	<b>1.664.148,06</b>	<b>2.108.094,84</b>	<b>1.919.082,09</b>	<b>115,32%</b>	<b>91,03%</b>
<b>Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje</b>	<b>1.664.148,06</b>	<b>2.108.094,84</b>	<b>1.919.082,09</b>	<b>115,32%</b>	<b>91,03%</b>
<b>Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje</b>	<b>1.664.148,06</b>	<b>2.108.094,84</b>	<b>1.919.082,09</b>	<b>115,32%</b>	<b>91,03%</b>

## B. Račun financiranja

### Članak 5.

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

RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI	Izvršenje 31.12.2022. €	Izvorni plan / rebalans za 2023. €	Izvršenje 31.12.2023. €	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

RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	Izvršenje 31.12.2022. €	Izvorni plan / rebalans za 2023. €	Izvršenje 31.12.2023. €	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 6.

Izvještaj o izvršenju financijskog plana po programskoj klasifikaciji sadrži prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i 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

Organizacijska klasifikacija	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan / rebalans za 2023. €	Izvršenje 31.12.2023 €	Indeks
Izvori	BROJČANA OZNAKA I NAZIV PRORAČUNSKOG KORISNIKA, IZVORA FINANCIRANJA, GLAVNOG PROGRAMA, AKTIVNOSTI, RAČUNA I KLASIFIKACIJE	2	3	4=3/2
Projekt/Aktivnost				
	1			
<b>UKUPNO RASHODI I IZDATCI</b>		<b>2.108.094,84</b>	<b>1.919.082,09</b>	<b>91,03%</b>
<b>RAZDJEL 01 OBRAZOVANJE</b>		<b>2.108.094,84</b>	<b>1.919.082,09</b>	<b>91,03%</b>
<b>Izvor 1. 1. Opći prihodi i primici</b>		<b>1.983.848,00</b>	<b>1.871.255,31</b>	<b>94,32%</b>
Izvor 1.1. 1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga		1.936.200,00	1.837.232,31	94,89%
Izvor 1.3. 1. Opći prihodi i primici - fiskalna održivost dječjih vrtića		47.648,00	34.023,00	71,40%
<b>Izvor 3. 3. Vlastiti prihodi</b>		<b>500,00</b>	<b>398,17</b>	<b>79,63%</b>
Izvor 3.1. 3. Vlastiti prihodi		500,00	398,17	79,63%
<b>Izvor 4. 4. Prihodi za posebne namjene</b>		<b>14.200,00</b>	<b>16.262,12</b>	<b>114,52%</b>
Izvor 4.1. 4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića		14.200,00	16.262,12	114,52%
<b>Izvor 5. 5. Pomoći</b>		<b>59.446,84</b>	<b>29.957,88</b>	<b>50,39%</b>
Izvor 5.1. 5. POMOĆ ZA ODGOJ DJECE PREDŠKOLSKE DOBI NACIONALNIH MANJI		1.870,00	1.870,00	100,00%
Izvor 5.2. 5. POMOĆ ZA DJECU S POSEBNIM POTREBAMA INTEGRIRANA U REDOV		2.230,00	2.226,00	99,82%
Izvor 5.3. 5. POMOĆ ZA PROGRAM PREDŠKOLE ZA DJECU PREDŠKOLSKE DOBI		3.240,00	2.592,00	80,00%
Izvor 5.4. 5. POMOĆ KORISNICIMA ZA MJERE ZAPOŠLJAVANJA		700,00	0,00	0,00%
Izvor 5.6. 5. POMOĆ ZA PROGRAM ISTRA U OČIMA DJECE - ISTARSKA ŽUPANIJA		670,00	663,61	99,05%

Izvor 5.7. 5. POMOĆI - EU PROGRAMI	42.860,96	14.730,39	34,37%
Izvor 5.8. 5. POMOĆ MINISTARSTVA	7.875,88	7.875,88	100,00%
<b>Izvor 6. 6. Donacije</b>	<b>44.700,00</b>	<b>1.208,61</b>	<b>2,70%</b>
Izvor 6.1. 6. Donacije	44.700,00	1.208,61	2,70%
<b>Izvor 7. 7. PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>	<b>5.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
Izvor 7.1. 7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta	5.400,00	0,00	0,00%

<b>1021</b>	<b>Program: PREDŠKOLSKI ODGOJ</b>	<b>2.108.094,84</b>	<b>1.919.082,09</b>	<b>91,03%</b>
-------------	-----------------------------------	---------------------	---------------------	---------------

<b>A100055</b>	<b>Aktivnost: Odgojno i administrativno tehničko osoblje</b>	<b>1.996.718,00</b>	<b>1.882.682,98</b>	<b>94,29%</b>
----------------	--	---------------------	---------------------	---------------

<b>Izvor 1. 1. Opći prihodi i primici</b>	<b>1.978.548,00</b>	<b>1.867.048,28</b>	<b>94,36%</b>
---	---------------------	---------------------	---------------

<b>Izvor 1.1. 1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga</b>	<b>1.930.900,00</b>	<b>1.833.025,28</b>	<b>94,93%</b>
--	---------------------	---------------------	---------------

<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>1.560.200,00</b>	<b>1.524.331,04</b>	<b>97,70%</b>
3111	Plaće za redovan rad		1.209.877,54	
3113	Plaće za prekovremeni rad		224,66	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		126.008,51	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		188.220,33	
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>370.700,00</b>	<b>308.694,24</b>	<b>83,27%</b>
3211	Službena putovanja		1.276,13	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		23.738,60	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		940,73	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		0,00	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		22.804,86	
3222	Materijal i sirovine		109.899,40	
3223	Energija		66.137,17	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		6.783,13	
3225	Sitni inventar i auto gume		900,00	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		1.200,00	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		7.468,88	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		14.679,72	
3234	Komunalne usluge		26.118,97	
3235	Zakupnine i najamnine		3.238,63	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		5.793,16	
3237	Intelektualne i osobne usluge		900,00	
3238	Računalne usluge		2.313,39	

3239	Ostale usluge		5.031,94	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		856,08	
3292	Premije osiguranja		3.122,31	
3295	Pristojbe i naknade		5.426,44	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		64,70	

<b>Izvor 1.3. 1.Opći prihodi i primici - fiskalna održivost dječjih vrtića</b>		<b>47.648,00</b>	<b>34.023,00</b>	<b>71,40%</b>
--	--	------------------	------------------	---------------

<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>		<b>47.648,00</b>	<b>34.023,00</b>	<b>71,40%</b>
3222	Materijal i sirovine			34.023,00	

<b>Izvor 3. 3. Vlastiti prihodi</b>		<b>500,00</b>	<b>398,17</b>	<b>79,63%</b>
-------------------------------------	--	---------------	---------------	---------------

<b>Izvor 3.1. 3. Vlastiti prihodi</b>		<b>500,00</b>	<b>398,17</b>	<b>79,63%</b>
---------------------------------------	--	---------------	---------------	---------------

<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>		<b>500,00</b>	<b>398,17</b>	<b>79,63%</b>
3222	Materijal i sirovine			398,17	

<b>Izvor 4. 4. Prihodi za posebne namjene</b>		<b>12.300,00</b>	<b>14.572,92</b>	<b>118,48%</b>
---	--	------------------	------------------	----------------

<b>Izvor 4.1. 4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića</b>		<b>12.300,00</b>	<b>14.572,92</b>	<b>118,48%</b>
---	--	------------------	------------------	----------------

<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>		<b>12.300,00</b>	<b>14.572,92</b>	<b>118,48%</b>
3223	Energija			0,00	
3225	Sitni inventar i auto gume			1.141,99	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća			4.998,41	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			5.527,82	
3292	Premije osiguranja			2.700,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			204,70	

<b>Izvor 5. 5. Pomoći</b>		<b>670,00</b>	<b>663,61</b>	<b>99,05%</b>
---------------------------	--	---------------	---------------	---------------

<b>Izvor 5.6. 5. POMOĆ ZA PROGRAM ISTRA U OČIMA DJECE - ISTARSKA ŽUPANIJA</b>		<b>670,00</b>	<b>663,61</b>	<b>99,05%</b>
---	--	---------------	---------------	---------------

<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>		<b>670,00</b>	<b>663,61</b>	<b>99,05%</b>
3222	Materijal i sirovine			500,11	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza			163,50	

<b>Izvor 6. 6. Donacije</b>		<b>4.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
Izvor 6.1. 6. Donacije		4.700,00	0,00	0,00%
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>4.700,00</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	
<b>A100058</b>	<b>Aktivnost: Rad s djecom pripadnicima nacionalnih manjina</b>	<b>1.870,00</b>	<b>1.870,00</b>	<b>100,00%</b>
Izvor 5. 5. Pomoći		1.870,00	1.870,00	100,00%
Izvor 5.1. 5. POMOĆ ZA ODGOJ DJECE PREDŠKOLSKE DOBI NACIONALNIH MANJINA		1.870,00	1.870,00	100,00%
<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		1.600,00	
3222	Materijal i sirovine		270,00	
<b>A100059</b>	<b>Aktivnost: Rad s djecom s teškoćama u razvoju</b>	<b>2.230,00</b>	<b>2.226,00</b>	<b>99,82%</b>
Izvor 5. 5. Pomoći		2.230,00	2.226,00	99,82%
Izvor 5.2. 5. POMOĆ ZA DJECU S POSEBNIM POTREBAMA INTEGRIRANA U REDOVNI PROGRAM		2.230,00	2.226,00	99,82%
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>2.230,00</b>	<b>2.226,00</b>	<b>99,82%</b>
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		800,00	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		426,00	
3222	Materijal i sirovine		1.000,00	
<b>A100060</b>	<b>Aktivnost: Program predškole za djecu predškolske dobi</b>	<b>3.240,00</b>	<b>2.592,00</b>	<b>80,00%</b>
Izvor 5. 5. Pomoći		3.240,00	2.592,00	80,00%
Izvor 5.3. 5. POMOĆ ZA PROGRAM PREDŠKOLE ZA DJECU PREDŠKOLSKE DOBI		3.240,00	2.592,00	80,00%

<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>3.240,00</b>	<b>2.592,00</b>	<b>80,00%</b>
3222	Materijal i sirovine		2.592,00	
<b>A100062</b>	<b>Aktivnost: Stručno osposobljavanje nezaposlenih</b>	<b>700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>Izvor 5. 5. Pomoći</b>		<b>700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>Izvor 5.4. 5. POMOĆ KORISNICIMA ZA MJERE ZAPOŠLJAVANJA</b>		<b>700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>200,00</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>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		0,00	
<b>K100001</b>	<b>Kapitalni projekt: Opremanje ustanova predškolskog programa</b>	<b>52.600,00</b>	<b>7.104,84</b>	<b>13,51%</b>
<b>Izvor 1. 1. Opći prihodi i primici</b>		<b>5.300,00</b>	<b>4.207,03</b>	<b>79,38%</b>
<b>Izvor 1.1. 1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga</b>		<b>5.300,00</b>	<b>4.207,03</b>	<b>79,38%</b>
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>5.300,00</b>	<b>4.207,03</b>	<b>79,38%</b>
4221	Uredska oprema i namještaj		2.200,00	
4222	Komunikacijska oprema		396,97	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		1.412,55	
4241	Knjige		197,51	
<b>Izvor 4. 4. Prihodi za posebne namjene</b>		<b>1.900,00</b>	<b>1.689,20</b>	<b>88,91%</b>
<b>Izvor 4.1. 4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića</b>		<b>1.900,00</b>	<b>1.689,20</b>	<b>88,91%</b>
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>1.900,00</b>	<b>1.689,20</b>	<b>88,91%</b>
4221	Uredska oprema i namještaj		1.689,20	
4222	Komunikacijska oprema		0,00	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		0,00	

<b>Izvor 6. 6. Donacije</b>		<b>40.000,00</b>	<b>1.208,61</b>	<b>3,02%</b>
Izvor 6.1. 6. Donacije		40.000,00	1.208,61	3,02%
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>40.000,00</b>	<b>1.208,61</b>	<b>3,02%</b>
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		1.208,61	
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu		0,00	
<b>Izvor 7. 7. PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>		<b>5.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
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	
<b>T100001</b>	<b>Tekući projekt: FLAG - "Što se u moru skriva"</b>	<b>50.736,84</b>	<b>22.606,27</b>	<b>44,56%</b>
<b>Izvor 5. 5. Pomoći</b>		<b>50.736,84</b>	<b>22.606,27</b>	<b>44,56%</b>
<b>Izvor 5.7. 5. POMOĆI - EU PROGRAMI</b>		<b>42.860,96</b>	<b>14.730,39</b>	<b>34,37%</b>
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>5.712,52</b>	<b>5.712,52</b>	<b>100,00%</b>
3233	Usluge promidžbe i informiranja		3.981,68	
3237	Intelektualne i osobne usluge		1.099,96	
3239	Ostale usluge		630,88	
<b>36</b>	<b>Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna</b>	<b>28.130,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
3693	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava		0,00	
3694	Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava		0,00	
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>9.017,87</b>	<b>9.017,87</b>	<b>100,00%</b>
4223	Oprema za održavanje i zaštitu		7.405,37	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		1.612,50	
<b>Izvor 5.8. 5. POMOĆ MINISTARSTVA</b>		<b>7.875,88</b>	<b>7.875,88</b>	<b>100,00%</b>
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>7.875,88</b>	<b>7.875,88</b>	<b>100,00%</b>



### III OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

#### 1. Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana

U izvještajnom razdoblju 01.01. - 31.12.2023. ostvareni su prihodi i rashodi, primici i izdaci te prenijeta sredstva iz prethodne godine kako slijedi u tablici br. 7:

Tablica 7.

Izvori financiranja	Plan proračuna prihodi i preneseni višak	Plan proračuna rashodi i preneseni manjak	Realizacija tekuća godina - 2023.			Preneseni višak / manjak iz 2022. Razred 9	Rezultati poslovanja po izvorima
			Ostvareni prihodi	Obračunati rashodi	Razlika prihodi - rashodi		
	1	2	3	4	5 = 3-4	6	7=5+6
<b>Svi izvori</b>							
1.1. 1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga	1.953.692,78	1.953.692,78	1.846.421,65	1.837.232,31	9.189,34	-17.492,78	-8.303,44
1.3. 1. Opći prihodi i primici - fiskalna održivost dječjih vrtića	47.648,00	47.648,00	34.023,00	34.023,00	0,00	0,00	0,00
<b>1. 1. Opći prihodi i primici</b>	<b>2.001.340,78</b>	<b>2.001.340,78</b>	<b>1.880.444,65</b>	<b>1.871.255,31</b>	<b>9.189,34</b>	<b>-17.492,78</b>	<b>-8.303,44</b>
3.1. 3. Vlastiti prihodi	500,00	500,00	398,17	398,17	0,00	0,00	0,00
<b>3. 3. Vlastiti prihodi</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>398,17</b>	<b>398,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1. 4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića	14.200,00	14.200,00	16.262,12	16.262,12	0,00	0,00	0,00

<b>4.</b>	<b>4. Prihodi za posebne nemjene</b>	<b>14.200,00</b>	<b>14.200,00</b>	<b>16.262,12</b>	<b>16.262,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.1.	5. POMOĆ ZA ODGOJ DJECE PREDŠKOLSKE DOBI NACIONALNIH MANJINA	1.870,00	1.870,00	1.870,00	1.870,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	5. POMOĆ ZA DJECU S POSEBNIM POTREBAMA INTEGRIRANA U REDOVNI PROGRAM	2.230,00	2.230,00	2.226,00	2.226,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	5. POMOĆ ZA PROGRAM PREDŠKOLE ZA DJECU PREDŠKOLSKE DOBI	3.240,00	3.240,00	2.592,00	2.592,00	0,00	0,00	0,00
5.6.	5. POMOĆ ZA PROGRAM ISTRA U OČIMA DJECE - ISTARSKA ŽUPANIJA	670,00	670,00	663,61	663,61	0,00	0,00	0,00
5.7.	5. POMOĆI - EU PROGRAMI	44.630,00	44.630,00	0,00	14.730,39	-14.730,39	-1.769,04	-16.499,43
5.8.	5. POMOĆ MINISTARSTVA	7.875,88	7.875,88	0,00	7.875,88	-7.875,88	0,00	-7.875,88
<b>5.</b>	<b>5. Pomoći</b>	<b>60.515,88</b>	<b>60.515,88</b>	<b>7.351,61</b>	<b>29.957,88</b>	<b>-22.606,27</b>	<b>-1.769,04</b>	<b>-24.375,31</b>
6.1.	6. Donacije	44.700,00	44.700,00	1.208,61	1.208,61	0,00	0,00	0,00
<b>6.</b>	<b>6. Donacije</b>	<b>44.700,00</b>	<b>44.700,00</b>	<b>1.208,61</b>	<b>1.208,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7.1.	7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta	5.400,00	5.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>7.</b>	<b>7. PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>	<b>5.400,00</b>	<b>5.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Ukupno</b>	<b>2.126.656,66</b>	<b>2.126.656,66</b>	<b>1.905.665,16</b>	<b>1.919.082,09</b>	<b>-13.416,93</b>	<b>-19.261,82</b>	<b>-32.678,75</b>
---------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	-------------------	-------------------	-------------------

2. Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka

Tablica 8.

<b>BROJ KONTA</b>	<b>VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA</b>	<b>PLANIRANO ZA 2023.</b>	<b>REALIZIRANO 31.12.2023.</b>	<b>INDEKS</b>
<b>SVEUKUPNO PRIHODI</b>		<b>2.108.094,84</b>	<b>1.905.665,16</b>	<b>90,40</b>
<b>Razdjel 01</b>	<b>OBRAZOVANJE</b>	<b>2.108.094,84</b>	<b>1.905.665,16</b>	<b>90,40</b>
<b>Izvor 1.</b>	<b>1. Opći prihodi i primici</b>	<b>1.983.848,00</b>	<b>1.880.444,65</b>	<b>94,79</b>
<b>Izvor 1.1.</b>	<b>1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga</b>	<b>1.936.200,00</b>	<b>1.846.421,65</b>	<b>95,36</b>
<b>6</b>	<b>Prihodi poslovanja</b>	<b>1.953.692,78</b>	<b>1.846.421,65</b>	<b>94,51</b>
<b>67</b>	<b>Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza</b>	<b>1.953.692,78</b>	<b>1.846.421,65</b>	<b>94,51</b>
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	0,00	1.842.536,49	0,00
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	0,00	3.885,16	0,00
<b>9</b>	<b>Vlastiti izvori</b>	<b>- 17.492,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>92</b>	<b>Rezultat poslovanja</b>	<b>- 17.492,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
9222	Manjak prihoda	0,00	0,00	0,00
<b>Izvor 1.3.</b>	<b>1.Opći prihodi i primici - fiskalna održivost dječjih vrtića</b>	<b>47.648,00</b>	<b>34.023,00</b>	<b>71,40</b>
<b>6</b>	<b>Prihodi poslovanja</b>	<b>47.648,00</b>	<b>34.023,00</b>	<b>71,40</b>
<b>67</b>	<b>Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza</b>	<b>47.648,00</b>	<b>34.023,00</b>	<b>71,40</b>
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	0,00	34.023,00	0,00

<b>Izvor 3.</b>	<b>3. Vlastiti prihodi</b>	<b>500,00</b>	<b>398,17</b>	<b>79,63</b>
<b>Izvor 3.1.</b>	<b>3. Vlastiti prihodi</b>	<b>500,00</b>	<b>398,17</b>	<b>79,63</b>
<b>6</b>	<b>Prihodi poslovanja</b>	<b>500,00</b>	<b>398,17</b>	<b>79,63</b>
<b>64</b>	<b>Prihodi od imovine</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6414	Prihodi od zateznih kamata	0,00	0,00	0,00
<b>66</b>	<b>Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija</b>	<b>400,00</b>	<b>398,17</b>	<b>99,54</b>
6615	Prihodi od pruženih usluga	0,00	398,17	0,00

<b>Izvor 4.</b>	<b>4. Prihodi za posebne namjene</b>	<b>14.200,00</b>	<b>16.262,12</b>	<b>114,52</b>
<b>Izvor 4.1.</b>	<b>4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića</b>	<b>14.200,00</b>	<b>16.262,12</b>	<b>114,52</b>
<b>6</b>	<b>Prihodi poslovanja</b>	<b>14.200,00</b>	<b>16.262,12</b>	<b>114,52</b>
<b>65</b>	<b>Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada</b>	<b>14.100,00</b>	<b>16.262,12</b>	<b>115,33</b>
6526	Ostali nespomenuti prihodi	0,00	16.262,12	0,00
<b>68</b>	<b>Kazne, upravne mjere i ostali prihodi</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6831	Ostali prihodi	0,00	0,00	0,00

<b>Izvor 5.</b>	<b>5. Pomoći</b>	<b>59.446,84</b>	<b>7.351,61</b>	<b>12,37</b>
-----------------	------------------	------------------	-----------------	--------------

<b>Izvor 5.1.</b>	<b>5. POMOĆ ZA ODGOJ DJECE PREDŠKOLSKE DOBI NACIONALNIH MANJI</b>	<b>1.870,00</b>	<b>1.870,00</b>	<b>100,00</b>
<b>6</b>	<b>Prihodi poslovanja</b>	<b>1.870,00</b>	<b>1.870,00</b>	<b>100,00</b>
<b>63</b>	<b>Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna</b>	<b>1.870,00</b>	<b>1.870,00</b>	<b>100,00</b>
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00	1.870,00	0,00

<b>Izvor 5.2.</b>	<b>5. POMOĆ ZA DJECU S POSEBNIM POTREBAMA INTEGRIRANA U REDOV</b>	<b>2.230,00</b>	<b>2.226,00</b>	<b>99,82</b>
<b>6</b>	<b>Prihodi poslovanja</b>	<b>2.230,00</b>	<b>2.226,00</b>	<b>99,82</b>
<b>63</b>	<b>Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna</b>	<b>2.230,00</b>	<b>2.226,00</b>	<b>99,82</b>
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00	2.226,00	0,00

<b>Izvor 5.3.</b>	<b>5. POMOĆ ZA PROGRAM PREDŠKOLE ZA DJECU PREDŠKOLSKE DOBI</b>	<b>3.240,00</b>	<b>2.592,00</b>	<b>80,00</b>
6	Prihodi poslovanja	3.240,00	2.592,00	80,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	3.240,00	2.592,00	80,00
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00	2.592,00	0,00

<b>Izvor 5.4.</b>	<b>5. POMOĆ KORISNICIMA ZA MJERE ZAPOŠLJAVANJA</b>	<b>700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6	Prihodi poslovanja	700,00	0,00	0,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	700,00	0,00	0,00
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	0,00	0,00	0,00

<b>Izvor 5.6.</b>	<b>5. POMOĆ ZA PROGRAM ISTRA U OČIMA DJECE - ISTARSKA ŽUPANIJA</b>	<b>670,00</b>	<b>663,61</b>	<b>99,05</b>
6	Prihodi poslovanja	670,00	663,61	99,05
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	670,00	663,61	99,05
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00	663,61	0,00

<b>Izvor 5.7.</b>	<b>5. POMOĆI - EU PROGRAMI</b>	<b>42.860,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6	Prihodi poslovanja	44.630,00	0,00	0,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	44.630,00	0,00	0,00
6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0,00	0,00	0,00
6382	Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0,00	0,00	0,00
9	Vlastiti izvori	- 1.769,04	0,00	0,00
92	Rezultat poslovanja	- 1.769,04	0,00	0,00
9222	Manjak prihoda	0,00	0,00	0,00

<b>Izvor 5.8.</b>	<b>5. POMOĆ MINISTARSTVA</b>	<b>7.875,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6	Prihodi poslovanja	7.875,88	0,00	0,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	7.875,88	0,00	0,00

6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00	0,00	0,00
------	--	------	------	------

<b>Izvor 6.</b>	<b>6. Donacije</b>	<b>44.700,00</b>	<b>1.208,61</b>	<b>2,70</b>
<b>Izvor 6.1.</b>	<b>6. Donacije</b>	<b>44.700,00</b>	<b>1.208,61</b>	<b>2,70</b>
<b>6</b>	<b>Prihodi poslovanja</b>	<b>44.700,00</b>	<b>1.208,61</b>	<b>2,70</b>
<b>66</b>	<b>Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija</b>	<b>44.700,00</b>	<b>1.208,61</b>	<b>2,70</b>
6631	Tekuće donacije	0,00	0,00	0,00
6632	Kapitalne donacije	0,00	1.208,61	0,00

<b>Izvor 7.</b>	<b>7. PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>	<b>5.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Izvor 7.1.</b>	<b>7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta</b>	<b>5.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6</b>	<b>Prihodi poslovanja</b>	<b>5.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>65</b>	<b>Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada</b>	<b>5.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6526	Ostali nespomenuti prihodi	0,00	0,00	0,00

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATKA	PLANIRANO ZA 2023.	REALIZIRANO 31.12.2023.	INDEKS
------------	-------------------------	--------------------	-------------------------	--------

<b>SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI</b>		<b>2.108.094,84</b>	<b>1.919.082,09</b>	<b>91,03</b>
-----------------------------------	--	---------------------	---------------------	--------------

<b>Razdjel 01</b>	<b>OBRAZOVANJE</b>	<b>2.108.094,84</b>	<b>1.919.082,09</b>	<b>91,03</b>
-------------------	--------------------	---------------------	---------------------	--------------

<b>Izvor 1.</b>	<b>1. Opći prihodi i primici</b>	<b>1.983.848,00</b>	<b>1.871.255,31</b>	<b>94,32</b>
<b>Izvor 1.1.</b>	<b>1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga</b>	<b>1.936.200,00</b>	<b>1.837.232,31</b>	<b>94,89</b>

<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>1.930.900,00</b>	<b>1.833.025,28</b>	<b>94,93</b>
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>1.560.200,00</b>	<b>1.524.331,04</b>	<b>97,70</b>
3111	Plaće za redovan rad	0,00	1.209.877,54	0,00
3113	Plaće za prekovremeni rad	0,00	224,66	0,00

3121	Ostali rashodi za zaposlene	0,00	126.008,51	0,00
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	0,00	188.220,33	0,00
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>370.700,00</b>	<b>308.694,24</b>	<b>83,27</b>
3211	Službena putovanja	0,00	1.276,13	0,00
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	0,00	23.738,60	0,00
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	0,00	940,73	0,00
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	0,00	0,00	0,00
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	22.804,86	0,00
3222	Materijal i sirovine	0,00	109.899,40	0,00
3223	Energija	0,00	66.137,17	0,00
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	0,00	6.783,13	0,00
3225	Sitni inventar i auto gume	0,00	900,00	0,00
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0,00	1.200,00	0,00
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	0,00	7.468,88	0,00
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0,00	14.679,72	0,00
3233	Usluge promidžbe i informiranja	0,00	0,00	0,00
3234	Komunalne usluge	0,00	26.118,97	0,00
3235	Zakupnine i najamnine	0,00	3.238,63	0,00
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	0,00	5.793,16	0,00
3237	Intelektualne i osobne usluge	0,00	900,00	0,00
3238	Računalne usluge	0,00	2.313,39	0,00
3239	Ostale usluge	0,00	5.031,94	0,00
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	0,00	0,00
3291	Naknade za rad predstavnčkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	0,00	856,08	0,00
3292	Premije osiguranja	0,00	3.122,31	0,00
3295	Pristojbe i naknade	0,00	5.426,44	0,00
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	64,70	0,00
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>5.300,00</b>	<b>4.207,03</b>	<b>79,38</b>
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>5.300,00</b>	<b>4.207,03</b>	<b>79,38</b>
4221	Uredska oprema i namještaj	0,00	2.200,00	0,00
4222	Komunikacijska oprema	0,00	396,97	0,00
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	0,00	0,00	0,00
4226	Sportska i glazbena oprema	0,00	0,00	0,00

4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00	1.412,55	0,00
4241	Knjige	0,00	197,51	0,00

<b>Izvor 1.3.</b>	<b>1.Opći prihodi i primici - fiskalna održivost dječjih vrtića</b>	<b>47.648,00</b>	<b>34.023,00</b>	<b>71,40</b>
-------------------	---	------------------	------------------	--------------

<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>47.648,00</b>	<b>34.023,00</b>	<b>71,40</b>
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>47.648,00</b>	<b>34.023,00</b>	<b>71,40</b>
3222	Materijal i sirovine	0,00	34.023,00	0,00

<b>Izvor 3.</b>	<b>3. Vlastiti prihodi</b>	<b>500,00</b>	<b>398,17</b>	<b>79,63</b>
<b>Izvor 3.1.</b>	<b>3. Vlastiti prihodi</b>	<b>500,00</b>	<b>398,17</b>	<b>79,63</b>

<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>500,00</b>	<b>398,17</b>	<b>79,63</b>
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>500,00</b>	<b>398,17</b>	<b>79,63</b>
3222	Materijal i sirovine	0,00	398,17	0,00

<b>Izvor 4.</b>	<b>4. Prihodi za posebne namjene</b>	<b>14.200,00</b>	<b>16.262,12</b>	<b>114,52</b>
<b>Izvor 4.1.</b>	<b>4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića</b>	<b>14.200,00</b>	<b>16.262,12</b>	<b>114,52</b>

<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>12.300,00</b>	<b>14.572,92</b>	<b>118,48</b>
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>12.300,00</b>	<b>14.572,92</b>	<b>118,48</b>
3223	Energija	0,00	0,00	0,00
3225	Sitni inventar i auto gume	0,00	1.141,99	0,00
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0,00	4.998,41	0,00
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	0,00	0,00	0,00
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0,00	5.527,82	0,00
3233	Usluge promidžbe i informiranja	0,00	0,00	0,00
3235	Zakupnine i najamnine	0,00	0,00	0,00
3237	Intelektualne i osobne usluge	0,00	0,00	0,00
3239	Ostale usluge	0,00	0,00	0,00
3292	Premije osiguranja	0,00	2.700,00	0,00
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	204,70	0,00



<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>1.900,00</b>	<b>1.689,20</b>	<b>88,91</b>
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>1.900,00</b>	<b>1.689,20</b>	<b>88,91</b>
4221	Uredska oprema i namještaj	0,00	1.689,20	0,00
4222	Komunikacijska oprema	0,00	0,00	0,00
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00	0,00	0,00

<b>Izvor 5.</b>	<b>5. Pomoći</b>	<b>59.446,84</b>	<b>29.957,88</b>	<b>50,39</b>
-----------------	------------------	------------------	------------------	--------------

<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>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</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	0,00	1.600,00	0,00
3222	Materijal i sirovine	0,00	270,00	0,00

<b>Izvor 5.2.</b>	<b>5. POMOĆ ZA DJECU S POSEBNIM POTREBAMA INTEGRIRANA U REDOVNI PROGRAM</b>	<b>2.230,00</b>	<b>2.226,00</b>	<b>99,82</b>
-------------------	---	-----------------	-----------------	--------------

<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>2.230,00</b>	<b>2.226,00</b>	<b>99,82</b>
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>2.230,00</b>	<b>2.226,00</b>	<b>99,82</b>
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	0,00	800,00	0,00
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	426,00	0,00
3222	Materijal i sirovine	0,00	1.000,00	0,00

<b>Izvor 5.3.</b>	<b>5. POMOĆ ZA PROGRAM PREDŠKOLE ZA DJECU PREDŠKOLSKE DOBI</b>	<b>3.240,00</b>	<b>2.592,00</b>	<b>80,00</b>
-------------------	--	-----------------	-----------------	--------------

<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>3.240,00</b>	<b>2.592,00</b>	<b>80,00</b>
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>3.240,00</b>	<b>2.592,00</b>	<b>80,00</b>
3222	Materijal i sirovine	0,00	2.592,00	0,00

<b>Izvor 5.4.</b>	<b>5. POMOĆ KORISNICIMA ZA MJERE ZAPOŠLJAVANJA</b>	<b>700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-------------------	--	---------------	-------------	-------------

<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3111	Plaće za redovan rad	0,00	0,00	0,00
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	0,00	0,00	0,00
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	0,00	0,00

<b>Izvor 5.6.</b>	<b>5. POMOĆ ZA PROGRAM ISTRA U OČIMA DJECE - ISTARSKA ŽUPANIJA</b>	<b>670,00</b>	<b>663,61</b>	<b>99,05</b>
-------------------	--	---------------	---------------	--------------

<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>670,00</b>	<b>663,61</b>	<b>99,05</b>
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>670,00</b>	<b>663,61</b>	<b>99,05</b>
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00
3222	Materijal i sirovine	0,00	500,11	0,00
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	0,00	163,50	0,00

<b>Izvor 5.7.</b>	<b>5. POMOĆI - EU PROGRAMI</b>	<b>42.860,96</b>	<b>14.730,39</b>	<b>34,37</b>
-------------------	--------------------------------	------------------	------------------	--------------

<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>33.843,09</b>	<b>5.712,52</b>	<b>16,88</b>
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>5.712,52</b>	<b>5.712,52</b>	<b>100,00</b>
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	0,00	0,00	0,00
3233	Usluge promidžbe i informiranja	0,00	3.981,68	0,00
3237	Intelektualne i osobne usluge	0,00	1.099,96	0,00
3239	Ostale usluge	0,00	630,88	0,00
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	0,00	0,00
<b>36</b>	<b>Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna</b>	<b>28.130,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3693	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	0,00	0,00	0,00
3694	Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>9.017,87</b>	<b>9.017,87</b>	<b>100,00</b>
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>9.017,87</b>	<b>9.017,87</b>	<b>100,00</b>
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	0,00	7.405,37	0,00

4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00	1.612,50	0,00
------	--	------	----------	------

<b>Izvor 5.8.</b>	<b>5. POMOĆ MINISTARSTVA</b>	<b>7.875,88</b>	<b>7.875,88</b>	<b>100,00</b>
-------------------	------------------------------	-----------------	-----------------	---------------

<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>7.875,88</b>	<b>7.875,88</b>	<b>100,00</b>
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>7.875,88</b>	<b>7.875,88</b>	<b>100,00</b>
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	0,00	7.875,88	0,00

<b>Izvor 6.</b>	<b>6. Donacije</b>	<b>44.700,00</b>	<b>1.208,61</b>	<b>2,70</b>
-----------------	--------------------	------------------	-----------------	-------------

<b>Izvor 6.1.</b>	<b>6. Donacije</b>	<b>44.700,00</b>	<b>1.208,61</b>	<b>2,70</b>
-------------------	--------------------	------------------	-----------------	-------------

<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>4.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>4.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3211	Službena putovanja	0,00	0,00	0,00
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00
3222	Materijal i sirovine	0,00	0,00	0,00
3237	Intelektualne i osobne usluge	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>40.000,00</b>	<b>1.208,61</b>	<b>3,02</b>
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>40.000,00</b>	<b>1.208,61</b>	<b>3,02</b>
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00	1.208,61	0,00
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	0,00	0,00	0,00

<b>Izvor 7.</b>	<b>7. PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>	<b>5.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-----------------	--	-----------------	-------------	-------------

<b>Izvor 7.1.</b>	<b>7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta</b>	<b>5.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-------------------	--	-----------------	-------------	-------------

<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>5.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<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	0,00	0,00
4226	Sportska i glazbena oprema	0,00	0,00	0,00
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00	0,00	0,00

### 3. Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana

U nastavku se daje u tablici 9. obrazloženje rashoda po izvorima, izvršenje programa, aktivnosti i projekata posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana kako slijedi:

Tablica 9:

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATKA	PLANIRANO ZA 2023.	REALIZIRANO 31.12.2023.	INDEKS
<b>SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI</b>		<b>2.108.094,84</b>	<b>1.919.082,09</b>	<b>91,03</b>
<b>Razdjel 01</b>	<b>OBRAZOVANJE</b>	<b>2.108.094,84</b>	<b>1.919.082,09</b>	<b>91,03</b>
<b>Izvor 1.</b>	<b>1. Opći prihodi i primici</b>	<b>1.983.848,00</b>	<b>1.871.255,31</b>	<b>94,32</b>
<b>Izvor 1.1.</b>	<b>1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga</b>	<b>1.936.200,00</b>	<b>1.837.232,31</b>	<b>94,89</b>
<b>Glavni program 14</b>	<b>PREDŠKOLSKI ODGOJ</b>	<b>1.936.200,00</b>	<b>1.837.232,31</b>	<b>94,89</b>
<b>Program 021</b>	<b>PREDŠKOLSKI ODGOJ</b>	<b>1.936.200,00</b>	<b>1.837.232,31</b>	<b>94,89</b>
<b>Aktivnost A100055</b>	<b>Odgojno i administrativno tehničko osoblje</b>	<b>1.930.900,00</b>	<b>1.833.025,28</b>	<b>94,93</b>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>1.930.900,00</b>	<b>1.833.025,28</b>	<b>94,93</b>
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>1.560.200,00</b>	<b>1.524.331,04</b>	<b>97,70</b>
3111	Bruto plaće za zaposlene	0,00	1.209.877,54	0,00
3111	Bruto plaće za zaposlene	0,00	0,00	0,00
3113	Plaće za prekovremeni rad	0,00	224,66	0,00
3121	Ostali rashodi za zaposlene	0,00	126.008,51	0,00
3132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	0,00	188.220,33	0,00
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>370.700,00</b>	<b>308.694,24</b>	<b>83,27</b>
3211	Službena putovanja	0,00	1.276,13	0,00

3212	Naknade za prijevoz	0,00	23.738,60	0,00
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	0,00	940,73	0,00
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	0,00	0,00	0,00
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	3.766,73	0,00
3221	Materijal i sredstva za čišćenje i održavanje	0,00	16.927,27	0,00
3221	Didaktika	0,00	2.110,86	0,00
3222	Namirnice	0,00	105.902,30	0,00
3222	Didaktički potrošni materijal	0,00	3.997,10	0,00
3223	Energija	0,00	66.137,17	0,00
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i inv. održavanje	0,00	6.783,13	0,00
3225	Sitni inventar i autogume	0,00	900,00	0,00
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0,00	1.200,00	0,00
3231	Usluge telefona i pošte	0,00	6.575,73	0,00
3231	Usluge prijevoza djece na izlete	0,00	893,15	0,00
3232	Usluge tekućeg i investicionog održavanja	0,00	14.679,72	0,00
3233	Usluge promidžbe i informiranja	0,00	0,00	0,00
3234	Komunalne usluge	0,00	26.118,97	0,00
3235	Najamnina opreme	0,00	3.238,63	0,00
3236	Zdravstvene usluge	0,00	5.793,16	0,00
3237	Intelektualne i osobne usluge	0,00	900,00	0,00
3238	Računalne usluge	0,00	2.313,39	0,00
3239	Ostale usluge	0,00	2.458,74	0,00
3239	Usluge čišćenja i pranja	0,00	0,00	0,00
3239	Usluge čuvanja imovine i osoba	0,00	2.573,20	0,00
3241	Naknada troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	0,00	0,00
3291	Naknade za rad Upravnog vijeća	0,00	856,08	0,00
3292	Premije osiguranja	0,00	3.122,31	0,00
3295	Pristojbe i naknade	0,00	5.426,44	0,00
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	64,70	0,00

<b>Aktivnost A100059</b>	<b>Rad s djecom s teškoćama u razvoju</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</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	0,00	0,00
------	-------------------------------	------	------	------

<b>Kapitalni projekt K100001</b>	<b>Opremanje ustanova predškolskog programa</b>	<b>5.300,00</b>	<b>4.207,03</b>	<b>79,38</b>
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>5.300,00</b>	<b>4.207,03</b>	<b>79,38</b>
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>5.300,00</b>	<b>4.207,03</b>	<b>79,38</b>
4221	Uredska oprema i namještaj	0,00	2.200,00	0,00
4222	Komunikacijska oprema	0,00	396,97	0,00
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	0,00	0,00	0,00
4226	Sportska i glazbena oprema	0,00	0,00	0,00
4227	Oprema za ostale namjene	0,00	1.412,55	0,00
4241	Knjige	0,00	197,51	0,00

<b>Izvor 1.3.</b>	<b>1.Opći prihodi i primici - fiskalna održivost dječjih vrtića</b>	<b>47.648,00</b>	<b>34.023,00</b>	<b>71,40</b>
-------------------	---	------------------	------------------	--------------

<b>Aktivnost A100055</b>	<b>Odgojno i administrativno tehničko osoblje</b>	<b>47.648,00</b>	<b>34.023,00</b>	<b>71,40</b>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>47.648,00</b>	<b>34.023,00</b>	<b>71,40</b>
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>47.648,00</b>	<b>34.023,00</b>	<b>71,40</b>
3222	Namirnice - fiskalna održivost dječjih vrtića	0,00	34.023,00	0,00

<b>Izvor 3.</b>	<b>3. Vlastiti prihodi</b>	<b>500,00</b>	<b>398,17</b>	<b>79,63</b>
<b>Izvor 3.1.</b>	<b>3. Vlastiti prihodi</b>	<b>500,00</b>	<b>398,17</b>	<b>79,63</b>

<b>Glavni program 14</b>	<b>PREDŠKOLSKI ODGOJ</b>	<b>500,00</b>	<b>398,17</b>	<b>79,63</b>
<b>Program 021</b>	<b>PREDŠKOLSKI ODGOJ</b>	<b>500,00</b>	<b>398,17</b>	<b>79,63</b>

<b>Aktivnost A100055</b>	<b>Odgojno i administrativno tehničko osoblje</b>	<b>500,00</b>	<b>398,17</b>	<b>79,63</b>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>500,00</b>	<b>398,17</b>	<b>79,63</b>
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>500,00</b>	<b>398,17</b>	<b>79,63</b>
3222	Namirnice	0,00	398,17	0,00

<b>Izvor 4.</b>	<b>4. Prihodi za posebne namjene</b>	<b>14.200,00</b>	<b>16.262,12</b>	<b>114,52</b>
<b>Izvor 4.1.</b>	<b>4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića</b>	<b>14.200,00</b>	<b>16.262,12</b>	<b>114,52</b>

<b>Glavni program 14</b>	<b>PREDŠKOLSKI ODGOJ</b>	<b>14.200,00</b>	<b>16.262,12</b>	<b>114,52</b>
<b>Program 021</b>	<b>PREDŠKOLSKI ODGOJ</b>	<b>14.200,00</b>	<b>16.262,12</b>	<b>114,52</b>

<b>Aktivnost A100055</b>	<b>Odgojno i administrativno tehničko osoblje</b>	<b>12.300,00</b>	<b>14.572,92</b>	<b>118,48</b>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>12.300,00</b>	<b>14.572,92</b>	<b>118,48</b>
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>12.300,00</b>	<b>14.572,92</b>	<b>118,48</b>
3223	Energija	0,00	0,00	0,00
3225	Sitni inventar i auto gume	0,00	1.141,99	0,00
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0,00	4.998,41	0,00
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza djece	0,00	0,00	0,00
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0,00	5.527,82	0,00
3233	Usluge promidžbe i informiranja	0,00	0,00	0,00
3235	Nnajamnina opreme	0,00	0,00	0,00
3237	Intelektualne usluge za rad s djecom s teškoćama	0,00	0,00	0,00
3239	Usluge čišćenja i pranja	0,00	0,00	0,00
3292	Premije osiguranja	0,00	2.700,00	0,00
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	204,70	0,00

<b>Aktivnost A100056</b>	<b>Sportski program predškolskog odgoja - škola plivanja</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</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	0,00	0,00
3239	Ostale usluge	0,00	0,00	0,00

<b>Kapitalni projekt K100001</b>	<b>Opremanje ustanova predškolskog programa</b>	<b>1.900,00</b>	<b>1.689,20</b>	<b>88,91</b>
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>1.900,00</b>	<b>1.689,20</b>	<b>88,91</b>
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>1.900,00</b>	<b>1.689,20</b>	<b>88,91</b>
4221	Uredska oprema i namještaj	0,00	1.689,20	0,00
4222	Komunikacijska oprema	0,00	0,00	0,00
4227	Oprema za ostale namjene	0,00	0,00	0,00

Izvor 5.	5. Pomoći	59.446,84	29.957,88	50,39
----------	-----------	-----------	-----------	-------

Izvor 5.1.	5. POMOĆ ZA ODGOJ DJECE PREDŠKOLSKE DOBI NACIONALNIH MANJINA	1.870,00	1.870,00	100,00
------------	--	----------	----------	--------

Glavni program 14	PREDŠKOLSKI ODGOJ	1.870,00	1.870,00	100,00
Program 021	PREDŠKOLSKI ODGOJ	1.870,00	1.870,00	100,00

Aktivnost A100058	Rad s djecom pripadnicima nacionalnih manjina	1.870,00	1.870,00	100,00
3	Rashodi poslovanja	1.870,00	1.870,00	100,00
32	Materijalni rashodi	1.870,00	1.870,00	100,00
3221	Didaktika	0,00	1.600,00	0,00
3222	Rashodi za djecu romske nacionalne manjine	0,00	270,00	0,00

Izvor 5.2.	5. POMOĆ ZA DJECU S POSEBNIM POTREBAMA INTEGRIRANA U REDOVNI PROGRAM	2.230,00	2.226,00	99,82
------------	--	----------	----------	-------

Glavni program 14	PREDŠKOLSKI ODGOJ	2.230,00	2.226,00	99,82
Program 021	PREDŠKOLSKI ODGOJ	2.230,00	2.226,00	99,82

Aktivnost A100059	Rad s djecom s teškoćama u razvoju	2.230,00	2.226,00	99,82
3	Rashodi poslovanja	2.230,00	2.226,00	99,82
32	Materijalni rashodi	2.230,00	2.226,00	99,82
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	0,00	800,00	0,00
3221	Didaktika	0,00	426,00	0,00
3221	Literatura	0,00	0,00	0,00
3222	Didaktički potrošni materijal	0,00	1.000,00	0,00

Izvor 5.3.	5. POMOĆ ZA PROGRAM PREDŠKOLE ZA DJECU PREDŠKOLSKE DOBI	3.240,00	2.592,00	80,00
------------	---	----------	----------	-------

Glavni program 14	PREDŠKOLSKI ODGOJ	3.240,00	2.592,00	80,00
Program 021	PREDŠKOLSKI ODGOJ	3.240,00	2.592,00	80,00



<b>Aktivnost A100060</b>	<b>Program predškole za djecu predškolske dobi</b>	<b>3.240,00</b>	<b>2.592,00</b>	<b>80,00</b>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>3.240,00</b>	<b>2.592,00</b>	<b>80,00</b>
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>3.240,00</b>	<b>2.592,00</b>	<b>80,00</b>
3222	Didaktički potrošni materijal	0,00	2.592,00	0,00

<b>Izvor 5.4.</b>	<b>5. POMOĆ KORISNICIMA ZA MJERE ZAPOŠLJAVANJA</b>	<b>700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-------------------	--	---------------	-------------	-------------

<b>Glavni program 14</b>	<b>PREDŠKOLSKI ODGOJ</b>	<b>700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Program 021</b>	<b>PREDŠKOLSKI ODGOJ</b>	<b>700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Aktivnost A100062</b>	<b>Stručno osposobljavanje nezaposlenih</b>	<b>700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3111	Doprinosi MIO 1 i 2 stup	0,00	0,00	0,00
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	0,00	0,00	0,00
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3241	Stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa	0,00	0,00	0,00

<b>Izvor 5.6.</b>	<b>5. POMOĆ ZA PROGRAM ISTRA U OČIMA DJECE - ISTARSKA ŽUPANIJA</b>	<b>670,00</b>	<b>663,61</b>	<b>99,05</b>
-------------------	--	---------------	---------------	--------------

<b>Glavni program 14</b>	<b>PREDŠKOLSKI ODGOJ</b>	<b>670,00</b>	<b>663,61</b>	<b>99,05</b>
<b>Program 021</b>	<b>PREDŠKOLSKI ODGOJ</b>	<b>670,00</b>	<b>663,61</b>	<b>99,05</b>

<b>Aktivnost A100055</b>	<b>Odgajno i administrativno tehničko osoblje</b>	<b>670,00</b>	<b>663,61</b>	<b>99,05</b>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>670,00</b>	<b>663,61</b>	<b>99,05</b>
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>670,00</b>	<b>663,61</b>	<b>99,05</b>
3221	Didaktika	0,00	0,00	0,00
3222	Didaktički potrošni materijal	0,00	500,11	0,00
3231	Usluge prijevoza djece na izlete	0,00	163,50	0,00

<b>Izvor 5.7.</b>	<b>5. POMOĆI - EU PROGRAMI</b>	<b>42.860,96</b>	<b>14.730,39</b>	<b>34,37</b>
-------------------	--------------------------------	------------------	------------------	--------------

<b>Glavni program 14</b>	<b>PREDŠKOLSKI ODGOJ</b>	<b>42.860,96</b>	<b>14.730,39</b>	<b>34,37</b>
<b>Program 021</b>	<b>PREDŠKOLSKI ODGOJ</b>	<b>42.860,96</b>	<b>14.730,39</b>	<b>34,37</b>

<b>Tekući projekt T100001</b>	<b>FLAG - "Što se u moru skriva"</b>	<b>42.860,96</b>	<b>14.730,39</b>	<b>34,37</b>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>33.843,09</b>	<b>5.712,52</b>	<b>16,88</b>
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>5.712,52</b>	<b>5.712,52</b>	<b>100,00</b>
3221	Ostali materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00
3231	Usluge prijevoza	0,00	0,00	0,00
3233	Usluge promidžbe i informiranja	0,00	3.981,68	0,00
3237	Intelektualne i osobne usluge	0,00	1.099,96	0,00
3237	Konzultantske usluge	0,00	0,00	0,00
3239	Ostale usluge - grafičke i tiskarske usluge	0,00	630,88	0,00
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	0,00	0,00
<b>36</b>	<b>Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna</b>	<b>28.130,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3693	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	0,00	0,00	0,00
3694	Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>9.017,87</b>	<b>9.017,87</b>	<b>100,00</b>
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>9.017,87</b>	<b>9.017,87</b>	<b>100,00</b>
4223	Parno konvekcijska peć	0,00	7.405,37	0,00
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00	1.612,50	0,00

<b>Izvor 5.8.</b>	<b>5. POMOĆ MINISTARSTVA</b>	<b>7.875,88</b>	<b>7.875,88</b>	<b>100,00</b>
-------------------	------------------------------	-----------------	-----------------	---------------

<b>Glavni program 14</b>	<b>PREDŠKOLSKI ODGOJ</b>	<b>7.875,88</b>	<b>7.875,88</b>	<b>100,00</b>
<b>Program 021</b>	<b>PREDŠKOLSKI ODGOJ</b>	<b>7.875,88</b>	<b>7.875,88</b>	<b>100,00</b>

<b>Tekući projekt T100001</b>	<b>FLAG - "Što se u moru skriva"</b>	<b>7.875,88</b>	<b>7.875,88</b>	<b>100,00</b>
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>7.875,88</b>	<b>7.875,88</b>	<b>100,00</b>

42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	7.875,88	7.875,88	100,00
4223	Parno konvekcijska peć	0,00	7.875,88	0,00

Izvor 6.	6. Donacije	44.700,00	1.208,61	2,70
Izvor 6.1.	6. Donacije	44.700,00	1.208,61	2,70

Glavni program 14	PREDŠKOLSKI ODGOJ	44.700,00	1.208,61	2,70
Program 021	PREDŠKOLSKI ODGOJ	44.700,00	1.208,61	2,70

Aktivnost A100055	Odgojno i administrativno tehničko osoblje	4.700,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	4.700,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	4.700,00	0,00	0,00
3211	Službena putovanja	0,00	0,00	0,00
3221	Didaktika	0,00	0,00	0,00
3222	Namirnice	0,00	0,00	0,00
3237	Intelektualne i osobne usluge	0,00	0,00	0,00

Kapitalni projekt K100001	Opremanje ustanova predškolskog programa	40.000,00	1.208,61	3,02
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	40.000,00	1.208,61	3,02
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	40.000,00	1.208,61	3,02
4227	Vanjska oprema - fiksna jedra	0,00	1.208,61	0,00
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu - vozilo	0,00	0,00	0,00

Izvor 7.	7. PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE	5.400,00	0,00	0,00
Izvor 7.1.	7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta	5.400,00	0,00	0,00

Glavni program 14	PREDŠKOLSKI ODGOJ	5.400,00	0,00	0,00
Program 021	PREDŠKOLSKI ODGOJ	5.400,00	0,00	0,00

Kapitalni projekt K100001	Opremanje ustanova predškolskog programa	5.400,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	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	0,00	0,00
4226	Sportska oprema	0,00	0,00	0,00
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00	0,00	0,00

#### 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

##### 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 10. RAČUN ZADUŽIVANJA I FINANCIRANJA

RAČUN - NAZIV RAČUNA	IZVRŠENJE 31.12.2022.	IZVORNI PLAN / REBALANS ZA 2023.	IZVRŠENJE 31.12.2023.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2	6=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

Dječji vrtić i jaslice "Duga" Umag u 2023. godini nije ostvario doznaku pomoći EU za projekt Flag – Što se u moriu skriva. Ostvareni manjak prihoda u odnosu na izvršene rashode prenosi se u iznosu 16.499,43 eur i uvrstiti će se 1. Izmjenama i dopunama financijskog plana za 2024. u financijski plan za 2024., te se pokriti prihodima za pokriće manjka iz sredstava pomoći EU u 2024. godini.

Tablica 11. Korištenja sredstava pomoći - fondova europske unije

NAZIV RAČUNA	IZVRŠENJE 31.12.2022.	IZVORNI PLAN / REBALANS ZA 2023.	IZVRŠENJE 31.12.2023.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
Primici pomoći - sredstava Europske unije	0,00	44.630,00	0,00	0,00%	0,00%
Izdaci za projekte financirane iz pomoći – sredstva Europske unije	1.769,04	44.630,00	14.730,39	833,00%	33,00%

Izvori financiranja	2023. Plan proračuna prihodi i preneseni višak	2023. Plan proračuna rashodi i preneseni manjak	Realizacija tekuća godina - 2023.			Preneseni višak / manjak iz 2022. Razred 9	Rezultati poslovanja po izvorima
			Ostvareni prihodi	Obračunati rashodi	Razlika prihodi - rashodi		
	1	2	3	4	5 = 3-4	6	7=5+6

### Pomoći - Izvori EU

5.7.	5. POMOĆI - EU PROGRAMI	44.630,00	44.630,00	0,00	14.730,39	-14.730,39	-1.769,04	-16.499,43
<b>5.</b>	<b>5. Pomoći</b>	<b>44.630,00</b>	<b>44.630,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.730,39</b>	<b>-14.730,39</b>	<b>-1.769,04</b>	<b>-16.499,43</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

NAZIV RAČUNA	IZVRŠENJE 31.12.2022.	IZVORNI PLAN / REBALANS ZA 2023.	IZVRŠENJE 31.12.2023.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
<b>RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA</b>					
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

Dječji vrtić i jaslice "Duga" Umag u izvještajnom razdoblju nema dospjelih obveza niti potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

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

OPIS	IZVORNI PLAN / REBALANS ZA 2023.	IZVRŠENJE 31.12.2023.	INDEKS
1	2	3	4=3/2
Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja	0,00	0,00	0,00%
Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja	0,00	0,00	0,00%

## 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 ZA 2023.	IZVRŠENJE 31.12.2023.	INDEKS
1	2	3	4=3/2
<b>Dana jamstva</b>	0,00	0,00	0,00%
<b>Plaćanja po protestiranim jamstvima</b>	0,00	0,00	0,00%

## V. ZAVRŠNE ODREDBE

### Članak 7.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića i jaslica "Duga" Umag za 2023. godinu objavit će se na službenim stranicama ustanove i stupa na snagu osmog dana od dana objave.

KLASA: 400-04/24-01/02

URBROJ: 2105-5-12-1

Umag, 26. ožujka 2024.

UPRAVNO VIJEĆE

PREDSJEDNIK

Dražen Zagorec