**DJEČJI VRTIĆ I JASLICE “DUGA”**

**UMAG**

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU**

**FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU**

Sadržaj

[**I. OPĆI DIO** 1](#_Toc202788541)

[**Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja** 1](#_Toc202788542)

[**A.**  **Račun prihoda i rashoda** 3](#_Toc202788543)

[1. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji 3](#_Toc202788544)

[2. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja 6](#_Toc202788545)

[3. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji 8](#_Toc202788546)

[**B.** **Račun financiranja** 9](#_Toc202788547)

[1. Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji 9](#_Toc202788548)

[2. Račun financiranja prema izvorima financiranja 9](#_Toc202788549)

[**II. POSEBNI DIO** 10](#_Toc202788550)

[1. Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana po programskoj klasifikaciji 10](#_Toc202788551)

[**III. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA** 14](#_Toc202788552)

[1. Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana 14](#_Toc202788553)

[**IV. POSEBNI IZVJEŠTAJI O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA** 16](#_Toc202788554)

[1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala 16](#_Toc202788555)

[**V. ZAVRŠNE ODREDBE** 17](#_Toc202788556)

|  |
| --- |
| Na temelju čl. 81.-87. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21), članka 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (“Narodne novine” broj 85/23) te članka 33. Statuta Dječjeg vrtića i jaslica “Duga” Umag, Upravno vijeće Dječjeg vrtića i jaslica “Duga” donosi: |
| **POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**  **ZA 2025. GODINU**  **I. OPĆI DIO** **Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja** Članak 1.  Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja temeljem članka 31. stavka 1. podstavka 1. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana prikazuje ukupno ostvarene prihode i primitke te izvršene rashode i izdatke na razini razreda ekonomske klasifikacije te razliku između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda te primitaka i izdataka:   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA** | | | | | | | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **EUR** | | **PRIHODI/RASHODI** | | | | | **Ostvarenje/Izvršenje I-VI 2024.** | **Izvorni plan/Rebalans 2025.** | **Ostvarenje/Izvršenje I-VI 2025.** | **INDEKS** | **INDEKS** | | **1** | | | | | **2** | **3** | **4** | **5=4/2\*100** | **6=4/3\*100** | | **PRIHODI UKUPNO** | | | | | **1.044.229,74** | **3.157.354,39** | **1.294.925,13** | **124,01** | **41,01** | | **6 PRIHODI POSLOVANJA** | | | | | 1.044.229,74 | 3.157.354,39 | 1.294.925,13 | 124,01 | 41,01 | | **7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE** | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | **RASHODI UKUPNO** | |  |  |  | **1.004.909,77** | **3.149.490,00** | **1.473.692,26** | **146,65** | **46,79** | | **3 RASHODI POSLOVANJA** | | | | | 1.004.786,02 | 3.140.090,00 | 1.472.556,68 | 146,55 | 46,90 | | **4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | | | | | 123,75 | 9.400,00 | 1.135,58 | 917,64 | 12,08 | | **RAZLIKA PRIHODI/RASHODI** | | | | | **39.319,97** | **7.864,39** | **-178.767,13** | **-454,65** | **-2.273,12** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | **B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA** | | | | | | | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **EUR** | | **RAČUN FINANCIRANJA** | | | | | **Ostvarenje/Izvršenje I-VI 2024.** | **Izvorni plan/Rebalans 2025.** | **Ostvarenje/Izvršenje I-VI 2025.** | **INDEKS** | **INDEKS** | | **1** | | | | | **2** | **3** | **4** | **5=4/2\*100** | **6=4/3\*100** | | **8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA** | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | **5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA** | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | **RAZLIKA PRIMICI/IZDACI** | | | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | | **RAZLIKA ZA POKRIĆE IZ PRENESENOG REZULTATA** | | | | | **/** | **0,00** | **/** | **/** | **/** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | Sažetak računa prihoda i rashoda i računa financiranja sadržava i podatke o prenesenom višku odnosno manjku iz prethodne godine i podatke o prijenosu viška/manjka u sljedeće razdoblje: | | | | | | | | | | | **C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK** | | | | | | | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **EUR** | | **VIŠKOVI/MANJKOVI** | | | | | **Ostvarenje/Izvršenje I-VI 2024.** | **Izvorni plan/Rebalans 2025.** | **Ostvarenje/Izvršenje I-VI 2025.** | **INDEKS** | **INDEKS** | | **1** | | | | | **2** | **3** | **4** | **5=4/2\*100** | **6=4/3\*100** | | **UKUPNO PRENESENI VIŠAK /MANJAK IZ PRETHODNE GODINE** | | | | | **-32.678,75** | **-7.864,39** | **-7.864,39** | **24,07** | **100,00** | | **PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE** | | | | | **6.641,22** | **0,00** | **-186.631,52** | **-2.810,20** | **/** | |

# **A.** **Račun prihoda i rashoda**

Članak 2.

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

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

## Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

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

Tablica 1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun prihoda / rashoda** | | **Naziv računa** | | | | | **Ostvarenje / Izvršenje I-VI 2024. (1)** | | **Izvorni plan / Rebalans 2025. (2)** | **Ostvarenje / Izvršenje I-VI 2025. (3)** | | **Indeks (3/1)** | | | **Indeks (3/2)** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** | | | | | | | | | | | | | | | |
| **6** | | **Prihodi poslovanja** | | | | | **1.044.229,74** | | **3.157.354,39** | **1.294.925,13** | | 124,01% | | | 41,01% |
| **63** | | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | | | | | **56.037,21** | | **7.690,00** | **1.880,00** | | 3,35% | | | 24,45% |
| **636** | | **Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** | | | | | **11.520,49** | | - | **1.880,00** | | 16,32% | | | - |
| 6361 | | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | | | | | 3.664,60 | | - | 1.880,00 | | 51,30% | | | - |
| 6362 | | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | | | | | 7.855,89 | | - | - | | 0,00% | | | - |
| **638** | | **Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava** | | | | | **44.516,72** | | **-** | **-** | | 0,00% | | | - |
| 6381 | | Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | | | | | 15.395,78 | | - | - | | 0,00% | | | - |
| 6382 | | Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | | | | | 29.120,94 | | - | - | | 0,00% | | | - |
| **64** | | **Prihodi od imovine** | | | | | **-** | | **100,00** | - | | 0,00% | | | 0,00% |
| **641** | | **Prihodi od financijske imovine** | | | | | **-** | | **-** | - | | 0,00% | | | - |
| 6414 | | Prihodi od zateznih kamata | | | | | - | | **-** | - | | 0,00% | | | - |
| **65** | | **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | | | | | **6.058,77** | | **17.300,00** | **11.001,73** | | 181,58% | | | 63,59% |
| **652** | | **Prihodi po posebnim propisima** | | | | | **6.058,77** | | **-** | **11.001,73** | | 181,58% | | | - |
| 6526 | | Ostali nespomenuti prihodi | | | | | 6.058,77 | | **-** | 11.001,73 | | 181,58% | | | - |
| **66** | | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestira** | | | | | **398,17** | | **5.300,00** | **398,17** | | 100,00% | | | 7,51% |
| **661** | | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga** | | | | | **398,17** | | **-** | **398,17** | | 100,00% | | | - |
| 6615 | | Prihodi od pruženih usluga | | | | | 398,17 | | **-** | 398,17 | | 100,00% | | | - |
| **663** | | **Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po** | | | | | **-** | | **-** | - | | 0,00% | | | - |
| 6631 | | Tekuće donacije | | | | | - | | **-** | - | | 0,00% | | | - |
| **67** | | **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | | | | | **981.735,59** | | **3.126.864,39** | **1.281.645,23** | | 130,55% | | | 40,99% |
| **671** | | **Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika** | | | | | **981.735,59** | | **-** | **1.281.645,23** | | 130,55% | | | - |
| 6711 | | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | | | | | 980.800,07 | | **-** | 1.280.509,65 | | 130,56% | | | - |
| 6712 | | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | | | | | 935,52 | | **-** | 1.135,58 | | 121,38% | | | - |
| **68** | | **Kazne, upravne mjere i ostali prihodi** | | | | | **-** | | **100,00** | - | | 0,00% | | | 0,00% |
| **683** | | **Ostali prihodi** | | | | | **-** | | **-** | - | | 0,00% | | | - |
| 6831 | | Ostali prihodi | | | | | - | | **-** | - | | 0,00% | | | - |
| **3** | | **Rashodi poslovanja** | | | | | **1.004.786,02** | | **3.140.090,00** | **1.472.556,68** | | 146,55% | | | 46,90% |
| **31** | | **Rashodi za zaposlene** | | | | | **801.696,91** | | **2.651.800,00** | **1.293.854,59** | | 161,39% | | | 48,79% |
| **311** | | **Plaće (Bruto)** | | | | | **645.605,95** | | **-** | **1.065.758,87** | | 165,08% | | | - |
| 3111 | | Plaće za redovan rad | | | | | 645.049,52 | | **-** | 1.065.693,32 | | 165,21% | | | - |
| 3113 | | Plaće za prekovremeni rad | | | | | 556,43 | | **-** | 65,55 | | 11,78% | | | - |
| **312** | | **Ostali rashodi za zaposlene** | | | | | **57.548,53** | | **-** | **61.382,15** | | 106,66% | | | - |
| 3121 | | Ostali rashodi za zaposlene | | | | | 57.548,53 | | **-** | 61.382,15 | | 106,66% | | | - |
| **313** | | **Doprinosi na plaće** | | | | | **98.542,43** | | **-** | **166.713,57** | | 169,18% | | | - |
| 3132 | | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | | | | | 98.542,43 | | **-** | 166.713,57 | | 169,18% | | | - |
| **32** | | **Materijalni rashodi** | | | | | **175.053,12** | | **488.290,00** | **178.702,09** | | 102,08% | | | 36,60% |
| **321** | | **Naknade troškova zaposlenima** | | | | | **13.686,68** | | **-** | **16.316,31** | | 119,21% | | | - |
| 3211 | | Službena putovanja | | | | | 862,70 | | **-** | 977,37 | | 113,29% | | | - |
| 3212 | | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | | | | | 11.710,16 | | **-** | 14.752,03 | | 125,98% | | | - |
| 3213 | | Stručno usavršavanje zaposlenika | | | | | 1.113,82 | | **-** | 586,91 | | 52,69% | | | - |
| 3214 | | Ostale naknade troškova zaposlenima | | | | | - | | **-** | - | | 0,00% | | | - |
| **322** | | **Rashodi za materijal i energiju** | | | | | **121.248,38** | | **-** | **127.122,53** | | 104,84% | | | - |
| 3221 | | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | | | | | 10.382,54 | | **-** | 7.396,95 | | 71,24% | | | - |
| 3222 | | Materijal i sirovine | | | | | 75.154,30 | | **-** | 79.126,27 | | 105,29% | | | - |
| 3223 | | Energija | | | | | 33.638,81 | | **-** | 37.121,93 | | 110,35% | | | - |
| 3224 | | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | | | | | 1.872,48 | | **-** | 3.477,38 | | 185,71% | | | - |
| 3225 | | Sitni inventar i auto gume | | | | | 200,25 | | **-** | - | | 0,00% | | | - |
| 3225 | | Sitni inventar i autogume | | | | | - | | **-** | - | | 0,00% | | | - |
| 3227 | | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | | | | | - | | **-** | - | | 0,00% | | | - |
| **323** | | **Rashodi za usluge** | | | | | **33.404,29** | | **-** | **32.566,09** | | 97,49% | | | - |
| 3231 | | Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza | | | | | - | | **-** | 3.576,23 | | 0,00% | | | - |
| 3231 | | Usluge telefona, pošte i prijevoza | | | | | 3.854,62 | | **-** | - | | 0,00% | | | - |
| 3232 | | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | | | | | - | | **-** | 8.875,64 | | 0,00% | | | - |
| 3232 | | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | | | | | 8.528,56 | | **-** | - | | 0,00% | | | - |
| 3233 | | Usluge promidžbe i informiranja | | | | | - | | **-** | - | | 0,00% | | | - |
| 3234 | | Komunalne usluge | | | | | 12.777,35 | | **-** | 12.381,56 | | 96,90% | | | - |
| 3235 | | Zakupnine i najamnine | | | | | 1.998,57 | | **-** | 1.795,45 | | 89,84% | | | - |
| 3236 | | Zdravstvene i veterinarske usluge | | | | | 2.734,44 | | **-** | 2.426,16 | | 88,73% | | | - |
| 3237 | | Intelektualne i osobne usluge | | | | | - | | **-** | 232,26 | | 0,00% | | | - |
| 3238 | | Računalne usluge | | | | | 857,10 | | **-** | 1.049,71 | | 122,47% | | | - |
| 3239 | | Ostale usluge | | | | | 2.653,65 | | **-** | 2.229,08 | | 84,00% | | | - |
| **324** | | **Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa** | | | | | **-** | | **-** | - | | 0,00% | | | - |
| 3241 | | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | | | | | - | | **-** | - | | 0,00% | | | - |
| **329** | | **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** | | | | | **6.713,77** | | **-** | **2.697,16** | | 40,17% | | | - |
| 3291 | | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | | | | | 570,72 | | **-** | 285,36 | | 50,00% | | | - |
| 3292 | | Premije osiguranja | | | | | 4.176,71 | | **-** | 1.108,58 | | 26,54% | | | - |
| 3295 | | Pristojbe i naknade | | | | | 1.787,16 | | **-** | 1.173,82 | | 65,68% | | | - |
| 3299 | | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | | | | | 179,18 | | **-** | 129,40 | | 72,22% | | | - |
| **36** | | **Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna** | | | | | **28.035,99** | | **-** | **-** | | 0,00% | | | - |
| **369** | | **Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna** | | | | | **28.035,99** | | **-** | **-** | | 0,00% | | | - |
| 3693 | | Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava | | | | | 7.952,91 | | - | - | | 0,00% | | | - |
| 3694 | | Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava | | | | | 20.083,08 | | - | - | | 0,00% | | | - |
| **4** | | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | | | | | **123,75** | | **9.400,00** | **1.135,58** | | 917,64% | | | 12,08% |
| **42** | | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | | | | | **123,75** | | **9.400,00** | **1.135,58** | | 917,64% | | | 12,08% |
| **422** | | **Postrojenja i oprema** | | | | | **123,75** | | - | **935,58** | | 756,02% | | | - |
| 4221 | | Uredska oprema i namještaj | | | | | - | | - | - | | 0,00% | | | - |
| 4222 | | Komunikacijska oprema | | | | | 123,75 | | - | 370,71 | | 299,56% | | | - |
| 4223 | | Oprema za održavanje i zaštitu | | | | | - | | - | - | | 0,00% | | | - |
| 4226 | | Sportska i glazbena oprema | | | | | - | | - | - | | 0,00% | | | - |
| 4227 | | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | | | | | - | | - | 564,87 | | 0,00% | | | - |
| **424** | | **Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti** | | | | | **-** | | - | **200,00** | | 0,00% | | | - |
| 4241 | | Knjige | | | | | - | | - | 200,00 | | 0,00% | | | - |

## Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

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

Tablica 2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | | | | | **Ostvarenje / Izvršenje I-VI 2024. (1)** | | **Izvorni plan / Rebalans 2025. (2)** | **Ostvarenje / Izvršenje I-VI 2025. (3)** | | **Indeks (3/1)** | | | **Indeks (3/2)** |
|
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **SVEUKUPNO PRIHODI** | | | | | | **1.044.229,74** | | **3.157.354,39** | **1.294.925,13** | | **124,01%** | | | **41,01%** |
| Izvor 1. | | Opći prihodi i primici | | | | 981.735,59 | | 2.986.216,81 | 1.209.883,98 | | 123,24% | | | 40,52% |
| Izvor 1.1. | | Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga | | | | 981.735,59 | | 2.986.216,81 | 1.209.883,98 | | 123,24% | | | 40,52% |
| Izvor 1.3. | | Opći prihodi i primici - fiskalna održivost dječjih vrtića | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00% | | | 0,00% |
| Izvor 3. | | Vlastiti prihodi | | | | 398,17 | | 700,00 | 398,17 | | 100,00% | | | 56,88% |
| Izvor 3.1. | | Vlastiti prihodi | | | | 398,17 | | 700,00 | 398,17 | | 100,00% | | | 56,88% |
| Izvor 4. | | Prihodi za posebne namjene | | | | 6.058,77 | | 12.000,00 | 8.999,45 | | 148,54% | | | 75,00% |
| Izvor 4.1. | | Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića | | | | 6.058,77 | | 12.000,00 | 8.999,45 | | 148,54% | | | 75,00% |
| Izvor 5. | | Pomoći | | | | 56.037,21 | | 148.337,58 | 73.641,25 | | 131,41% | | | 49,64% |
| Izvor 5.1. | | Pomoć za odgoj djece predškolske dobi nacionalnih manjina | | | | 561,00 | | 1.870,00 | 880,00 | | 156,86% | | | 47,06% |
| Izvor 5.2. | | Pomoć za djecu s posebnim potrebama | | | | 1.272,00 | | 2.230,00 | 0,00 | | 0,00% | | | 0,00% |
| Izvor 5.3. | | Pomoć za program predškole za djecu predškolske dobi | | | | 831,60 | | 2.590,00 | 0,00 | | 0,00% | | | 0,00% |
| Izvor 5.4. | | Pomoć korisnicima za mjere zapošljavanja | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00% | | | 0,00% |
| Izvor 5.6. | | Pomoć za program Istra u očima djece - Istarska županija | | | | 1.000,00 | | 1.000,00 | 1.000,00 | | 100,00% | | | 100,00% |
| Izvor 5.7. | | Pomoći - EU programi | | | | 44.516,72 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00% | | | 0,00% |
| Izvor 5.8. | | Pomoć ministarstva | | | | 7.855,89 | | 140.647,58 | 71.761,25 | | 913,47% | | | 51,02% |
| Izvor 6. | | Donacije | | | | 0,00 | | 4.700,00 | 0,00 | | 0,00% | | | 0,00% |
| Izvor 6.1. | | Donacije | | | | 0,00 | | 4.700,00 | 0,00 | | 0,00% | | | 0,00% |
| Izvor 7. | | Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine | | | | 0,00 | | 5.400,00 | 2.002,28 | | 0,00% | | | 37,08% |
| Izvor 7.1. | | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta | | | | 0,00 | | 5.400,00 | 2.002,28 | | 0,00% | | | 37,08% |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **SVEUKUPNO RASHODI** | | | | | | **1.004.909,77** | | **3.149.490,00** | **1.473.692,26** | | **146,65%** | | | **46,79%** |
| Izvor 1. | | Opći prihodi i primici | | | | 973.432,15 | | 2.981.800,00 | 1.403.793,17 | | 144,21% | | | 47,08% |
| Izvor 1.1. | | Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga | | | | 905.380,15 | | 2.981.800,00 | 1.403.793,17 | | 155,05% | | | 47,08% |
| Izvor 1.3. | | Opći prihodi i primici - fiskalna održivost dječjih vrtića | | | | 68.052,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00% | | | 0,00% |
| Izvor 3. | | Vlastiti prihodi | | | | 0,00 | | 700,00 | 0,00 | | 0,00% | | | 0,00% |
| Izvor 3.1. | | Vlastiti prihodi | | | | 0,00 | | 700,00 | 0,00 | | 0,00% | | | 0,00% |
| Izvor 4. | | Prihodi za posebne namjene | | | | 0,00 | | 12.000,00 | 1.108,58 | | 0,00% | | | 9,24% |
| Izvor 4.1. | | Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića | | | | 0,00 | | 12.000,00 | 1.108,58 | | 0,00% | | | 9,24% |
| Izvor 5. | | Pomoći | | | | 31.477,62 | | 144.890,00 | 68.790,51 | | 218,54% | | | 47,48% |
| Izvor 5.1. | | Pomoć za odgoj djece predškolske dobi nacionalnih manjina | | | | 561,00 | | 1.870,00 | 0,00 | | 0,00% | | | 0,00% |
| Izvor 5.2. | | Pomoć za djecu s posebnim potrebama | | | | 1.272,00 | | 2.230,00 | 0,00 | | 0,00% | | | 0,00% |
| Izvor 5.3. | | Pomoć za program predškole za djecu predškolske dobi | | | | 831,60 | | 2.590,00 | 226,84 | | 27,28% | | | 8,76% |
| Izvor 5.4. | | Pomoć korisnicima za mjere zapošljavanja | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00% | | | 0,00% |
| Izvor 5.6. | | Pomoć za program Istra u očima djece - Istarska županija | | | | 777,03 | | 1.000,00 | 250,00 | | 32,17% | | | 25,00% |
| Izvor 5.7. | | Pomoći - EU programi | | | | 28.035,99 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00% | | | 0,00% |
| Izvor 5.8. | | Pomoć ministarstva | | | | 0,00 | | 137.200,00 | 68.313,67 | | 0,00% | | | 49,79% |
| Izvor 6. | | Donacije | | | | 0,00 | | 4.700,00 | 0,00 | | 0,00% | | | 0,00% |
| Izvor 6.1. | | Donacije | | | | 0,00 | | 4.700,00 | 0,00 | | 0,00% | | | 0,00% |
| Izvor 7. | | Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine | | | | 0,00 | | 5.400,00 | 0,00 | | 0,00% | | | 0,00% |
| Izvor 7.1. | | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta | | | | 0,00 | | 5.400,00 | 0,00 | | 0,00% | | | 0,00% |

## Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

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

Tablica 3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | | | **Ostvarenje / Izvršenje I-VI 2024. (1)** | | **Izvorni plan / Rebalans 2025. (2)** | **Ostvarenje / Izvršenje I-VI 2025. (3)** | | **Indeks (3/1)** | | | **Indeks (3/2)** | |
|
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |
| **SVEUKUPNO RASHODI** | | | | **1.004.909,77** | | **3.149.490,00** | **1.473.692,26** | | **146,65%** | | | **46,79%** | |
| Funkcijska klasifikacija 09 | | Obrazovanje | | 1.004.909,77 | | 3.149.490,00 | 1.473.692,26 | | 146,65% | | | 46,79% | |
| Funkcijska klasifikacija 091 | | Predškolsko i osnovno obrazovanje | | 1.004.909,77 | | 3.149.490,00 | 1.473.692,26 | | 146,65% | | | 46,79% | |

# **B.** **Račun financiranja**

Članak 3.

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

## Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

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

Tablica 4. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Ostvarenje / Izvršenje I-VI 2024.** | **Izvorni plan / Rebalans 2025.** | **Ostvarenje / Izvršenje I-VI 2025.** | **Indeks** | **Indeks** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 4/2 | 4/3 |
| **RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA** | | | | | |
| 8 Primici od financijske imovine i zaduživanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| **NETO ZADUŽIVANJE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |

## Račun financiranja prema izvorima financiranja

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

Tablica 5. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Ostvarenje / Izvršenje I-VI 2024.** | **Izvorni plan / Rebalans 2025.** | **Ostvarenje / Izvršenje I-VI 2025.** | **Indeks** | **Indeks** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 4/2 | 4/3 |
| **RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA** | | | | | |
| **SVI IZVORI** | | | | | |
| Primici od financijske imovine i zaduživanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| **NETO ZADUŽIVANJE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |

# **II. POSEBNI DIO**

## Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana po programskoj klasifikaciji

Članak 4.

Izvještaj o izvršenju financijskog plana po programskoj klasifikaciji sadrži prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja 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, programa, aktivnosti i projekata te računa ekonomske klasifikacije na razini skupine i odjeljka. Izvorni plan za proračunsku godinu iskazan je na razini skupine ekonomske klasifikacije. Izvršenje za izvještajno razdoblje iskazano je na razini skupine i odjeljka ekonomske klasifikacije.

Tablica 6. IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV**  **(1)** | | **IZVORNI PLAN / REBALANS 2025.**  **(2)** | **OSTVARENJE / IZVRŠENJE I-VI 2025.**  **(3)** | | **INDEKS**  **(4 =3/2\*100)** |
| **RKP 34346 DJEČJI VRTIĆ I JASLICE DUGA** | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI** | | **3.149.490,00** | **1.473.692,26** | | **46,79** |
| Izvor 1. | Opći prihodi i primici | 2.981.800,00 | 1.403.793,17 | | 47,08 |
| Izvor 3. | Vlastiti prihodi | 700,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Izvor 4. | Prihodi za posebne namjene | 12.000,00 | 1.108,58 | | 9,24 |
| Izvor 5. | Pomoći | 144.890,00 | 68.790,51 | | 47,48 |
| Izvor 6. | 6. Donacije | 4.700,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Izvor 7. | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta | 5.400,00 | 0,00 | | 0,00 |
| **SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI** | | **3.149.490,00** |  | **1.473.692,26** | **46,79** |
| **Program 021** | **PREDŠKOLSKI ODGOJ** | **3.149.490,00** |  | **1.473.692,26** | **46,79** |
| **Aktivnost A100055** | **Odgojno i administrativno tehničko osoblje** | **3.132.200,00** |  | **1.472.097,58** | **47,00** |
| **Izvor 1.1.** | **1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga** | **2.977.700,00** |  | **1.402.425,33** | **47,10** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **2.651.800,00** |  | **1.293.854,59** | **48,79** |
| 3111 | Plaće za redovan rad | **-** |  | 1.065.693,32 | **-** |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad | **-** |  | 65,55 | **-** |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | **-** |  | 61.382,15 | **-** |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | **-** |  | 166.713,57 | **-** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **325.900,00** |  | **108.570,74** | **33,31** |
| 3211 | Službena putovanja | **-** |  | 977,37 | **-** |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | **-** |  | 14.752,03 | **-** |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | **-** |  | 586,91 | **-** |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | **-** |  | 0,00 | **-** |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | **-** |  | 3.008,32 | **-** |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | **-** |  | 4.388,63 | **-** |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | **-** |  | 0,00 | **-** |
| 3222 | Materijal i sirovine | **-** |  | 6.595,98 | **-** |
| 3222 | Materijal i sirovine | **-** |  | 3.989,78 | **-** |
| 3223 | Energija | **-** |  | 37.121,93 | **-** |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | **-** |  | 3.477,38 | **-** |
| 3225 | Sitni inventar i autogume | **-** |  | 0,00 | **-** |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | **-** |  | 0,00 | **-** |
| 3231 | Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza | **-** |  | 2.676,23 | **-** |
| 3231 | Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza | **-** |  | 650,00 | **-** |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | **-** |  | 8.875,64 | **-** |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | **-** |  | 0,00 | **-** |
| 3234 | Komunalne usluge | **-** |  | 12.381,56 | **-** |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | **-** |  | 1.795,45 | **-** |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | **-** |  | 2.426,16 | **-** |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | **-** |  | 0,00 | **-** |
| 3238 | Računalne usluge | **-** |  | 1.049,71 | **-** |
| 3239 | Ostale usluge | **-** |  | 860,36 | **-** |
| 3239 | Ostale usluge | **-** |  | 1.368,72 | **-** |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | **-** |  | 0,00 | **-** |
| 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | **-** |  | 285,36 | **-** |
| 3292 | Premije osiguranja | **-** |  | 0,00 | **-** |
| 3295 | Pristojbe i naknade | **-** |  | 1.173,82 | **-** |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | **-** |  | 129,40 | **-** |
| **Izvor 3.1.** | **3. Vlastiti prihodi** | **700,00** |  | **0,00** | **0,00** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **700,00** |  | **0,00** | **0,00** |
| 3222 | Materijal i sirovine | **-** |  | 0,00 | **-** |
| **Izvor 4.1.** | **4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića** | **10.900,00** |  | **1.108,58** | **10,17** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **10.900,00** |  | **1.108,58** | **10,17** |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | **-** |  | 0,00 | **-** |
| 3292 | Premije osiguranja | **-** |  | 1.108,58 | **-** |
| **Izvor 5.6.** | **5. Pomoć za program Istra u očima djece - Istarska županija** | **1.000,00** |  | **250,00** | **25,00** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **1.000,00** |  | **250,00** | **25,00** |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | **-** |  | 0,00 | **-** |
| 3222 | Materijal i sirovine | **-** |  | 0,00 | **-** |
| 3231 | Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza | **-** |  | 250,00 | **-** |
| **Izvor 5.8.** | **5. Pomoć ministarstva** | **137.200,00** |  | **68.313,67** | **49,79** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **137.200,00** |  | **68.313,67** | **49,79** |
| 3222 | Materijal i sirovine | **-** |  | 68.313,67 | **-** |
| **Izvor 6.1.** | **6. Donacije** | **4.700,00** |  | **0,00** | **0,00** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **4.700,00** |  | **0,00** | **0,00** |
| 3211 | Službena putovanja | **-** |  | 0,00 | **-** |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | **-** |  | 0,00 | **-** |
| 3222 | Materijal i sirovine | **-** |  | 0,00 | **-** |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | **-** |  | 0,00 | **-** |
| **Aktivnost A100056** | **Sportski program predškolskog odgoja - škola plivanja** | **1.100,00** |  | **0,00** | **0,00** |
| **Izvor 4.1.** | **4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića** | **1.100,00** |  | **0,00** | **0,00** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **1.100,00** |  | **0,00** | **0,00** |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | **-** |  | 0,00 | **-** |
| 3239 | Ostale usluge | **-** |  | 0,00 | **-** |
| **Aktivnost A100058** | **Rad s djecom pripadnicima nacionalnih manjina** | **1.870,00** |  | **0,00** | **0,00** |
| **Izvor 5.1.** | **5. Pomoć za odgoj djece predškolske dobi nacionalnih manjina** | **1.870,00** |  | **0,00** | **0,00** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **1.870,00** |  | **0,00** | **0,00** |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | **-** |  | 0,00 | **-** |
| 3222 | Materijal i sirovine | **-** |  | 0,00 | **-** |
| **Aktivnost A100059** | **Rad s djecom s teškoćama u razvoju** | **2.330,00** |  | **232,26** | **9,97** |
| **Izvor 1.1.** | **1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga** | **100,00** |  | **232,26** | **232,26** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **100,00** |  | **232,26** | **232,26** |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | **-** |  | 232,26 | **-** |
| **Izvor 5.2.** | **5. Pomoć za djecu s posebnim potrebama** | **2.230,00** |  | **0,00** | **0,00** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **2.230,00** |  | **0,00** | **0,00** |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | **-** |  | 0,00 | **-** |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | **-** |  | 0,00 | **-** |
| 3222 | Materijal i sirovine | **-** |  | 0,00 | **-** |
| **Aktivnost A100061** | **Program predškole za djecu predškolske dobi** | **2.590,00** |  | **226,84** | **8,76** |
| **Izvor 5.3.** | **5. Pomoć za program predškole za djecu predškolske dobi** | **2.590,00** |  | **226,84** | **8,76** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **2.590,00** |  | **226,84** | **8,76** |
| 3222 | Materijal i sirovine | **-** |  | 226,84 | **-** |
| **Kapitalni projekt K100001** | **Opremanje ustanova predškolskog programa** | **9.400,00** |  | **1.135,58** | **12,08** |
| **Izvor 1.1.** | **1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga** | **4.000,00** |  | **1.135,58** | **28,39** |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **4.000,00** |  | **1.135,58** | **28,39** |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | **-** |  | 0,00 | **-** |
| 4222 | Komunikacijska oprema | **-** |  | 370,71 | **-** |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu | **-** |  | 0,00 | **-** |
| 4226 | Sportska i glazbena oprema | **-** |  | 0,00 | **-** |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | **-** |  | 564,87 | **-** |
| 4241 | Knjige | **-** |  | 200,00 | **-** |
| **Izvor 7.1.** | **7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta** | **5.400,00** |  | **0,00** | **0,00** |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **5.400,00** |  | **0,00** | **0,00** |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | **-** |  | 0,00 | **-** |
| 4226 | Sportska i glazbena oprema | **-** |  | 0,00 | **-** |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | **-** |  | 0,00 | **-** |

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

## Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana

Dječji vrtić i jaslice „Duga“ Umag (OIB: 38723194831, RKP: 34346, MB: 03762475) je javna ustanova za njegu, odgoj i obrazovanje predškolske djece koja djelatnost predškolskog odgoja obavlja kao javna ustanova. Odgoj i obrazovanje djece rane i predškolske dobi ostvaruje se na temelju nacionalnog kurikuluma za predškolski odgoj i obrazovanje i kurikuluma dječjeg vrtića. Osnivač i vlasnik Dječjeg vrtića je Grad Umag – Città di Umago. Sjedište Dječjeg vrtića je u Umagu, Labinska ulica 3.

Djelatnost Dječjeg vrtića obuhvaća:

* redovite programe njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite i unaprjeđenja zdravlja i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi, koji su prilagođeni razvojnim potrebama djece te njihovim mogućnostima i sposobnostima
* programe za djecu rane i predškolske dobi s teškoćama u razvoju
* programe za darovitu djecu rane i predškolske dobi
* program predškole
* druge odgojno-obrazovne programe

Dječji vrtić može izvoditi i druge programe u skladu s potrebama djece i zahtjevima roditelja.

U izvještajnom razdoblju od 1.1.2025. do 30.06.2025. ostvareni su prihodi i rashodi, primici i izdaci te prenijeta sredstva iz prethodne godine kako slijedi u tablici 7.:

Tablica 7.:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Izvori financiranja** | | **Plan proračuna prihodi / primici** | | | | **Plan proračuna rashodi / izdaci** | | | | **Realizacija tekuća godina**  **I-VI** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | **Planirani višak / manjak Razred 9** | | | | | **Rezultati poslovanja po izvorima I-VI** | | | | | | | | | |  | | | |
| **Ostvareni prihodi / primici** | | | | | | **% INDEKS** | | | **Obračunati rashodi / izdaci** | | | | **% INDEKS** | | **Razlika** | | | |  | | | |
| **4 = 3/1 \*100%** | | | **6 = 5/2 \*100%** | |  | | | |
| **1** | | | | **2** | | | | **3** | | | | | | **5** | | | | **7 = 3-5** | | | | **8** | | | | | **9 = 7+8** | | | | | | | | | |  | | | |
| **Izvori nadležnog proračuna** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |  | | | | |
| **1. Opći prihodi i primici** | | 2.986.216,81 | | | | 2.981.800,00 | | | | 1.209.883,98 | | | | | | 40,52 | | | 1.403.793,17 | | | | 47,08 | | -193.909,19 | | | | -4.416,81 | | | | | -198.326,00 | | | | | | | |  | | |  | | | |
| **3. Vlastiti prihodi** | | 700,00 | | | | 700,00 | | | | 398,17 | | | | | | 56,88 | | | 0,00 | | | | 0,00 | | 398,17 | | | | 0,00 | | | | | 398,17 | | | | | | | |  | | |  | | | |
| **4. Prihodi za posebne namjene** | | 12.000,00 | | | | 12.000,00 | | | | 8.999,45 | | | | | | 75,00 | | | 1.108,58 | | | | 9,24 | | 7.890,87 | | | | 0,00 | | | | | 7.890,87 | | | | | | | |  | | |  | | | |
| **5. Pomoći** | | 148.337,58 | | | | 144.890,00 | | | | 73.641,25 | | | | | | 49,64 | | | 68.790,51 | | | | 47,48 | | 4.850,74 | | | | -3.447,58 | | | | | 1.403,16 | | | | | | | |  | | |  | | | |
| **6. Donacije** | | 4.700,00 | | | | 4.700,00 | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 | | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | | | | | | | |  | | |  | | | |
| **7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine** | | 5.400,00 | | | | 5.400,00 | | | | 2.002,28 | | | | | | 37,08 | | | 0,00 | | | | 0,00 | | 2.002,28 | | | | 0,00 | | | | | 2.002,28 | | | | | | | |  | | |  | | | |
| **Ukupno** | | **3.157.354,39** | | | | **3.149.490,00** | | | | **1.294.925,13** | | | | | | **41,01** | | | **1.473.692,26** | | | | **46,79** | | **-178.767,13** | | | | **-7.864,39** | | | | | **-186.631,52**\* | | | | | | | |  | | |  | | | |
|  |  | | |  |  | | |  | | | |  |  | | | | |  | |  |  | | |  | | |  |  | |  |  | | | | |  | | | | |  | |  | | | |  | | |  | |  |  |
| **Preneseni višak / manjak** | | | **Višak** | | | |  | | **Manjak** | |  | | | |  | | \*Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju | | | | | | | | | | | | | | | |  | |  | | |  | |  | | |  | | |  | | | | |
| **1. Opći prihodi i primici** | | 0,00 | | | | -4.416,81 | | | |  | | | | | |  | | |  | | | |  | |  | | | |  | | | | |  | | | | | | | |  | | |  | | | |
| **5. Pomoći** | | 0,00 | | | | -3.447,58 | | | |  | | | | | |  | | |  | | | |  | |  | | | |  | | | | |  | | | | | | | |  | | |  | | | |
| **Ukupno preneseni višak / manjak** | | **0,00** | | | | **-7.864,39** | | | |  | | | |  | |  | | |  | | |  |  | |  |  | | |  | | |  | |  | | |  | |  | | |  | | |  | | | |

Financijski plan Dječjeg vrtića i jaslica „Duga“ Umag za 2025. godinu utvrđen je u iznosu od 3.149.490,00 eura. Ukupni prihodi planirani su u iznosu od 3.157.354,39 eura. Tijekom izvještajnog razdoblja ostvareno je 1.294.925,13 eura prihoda odnosno 41,01% od planiranog iznosa. Ukupni rashodi financijskog plana za 2025. godinu planirani su u visini od 3.149.490,00 eura. Tijekom izvještajnog razdoblja obračunato je 1.473.692,26 eura rashoda odnosno 46,79% od planiranog iznosa. Rezultat poslovanja za period od 1.1.2025. do 30.6.2025. godine iznosi -186.631,52 eura. Navedeni manjak prihoda i primitaka rezultat je zbroja ukupno prenesenog manjka iz prethodne godine i razlike između ostvarenih prihoda/primitaka i obračunatih rashoda/izdataka. Ukupno preneseni manjak prihoda iz prethodne godine u financijskom planu za 2025. godinu iznosi 7.864,39 eura (metodološki manjak odnosno obveze iz 2024. godine plaćene u 2025. godini) i pokriven je u cijelosti tijekom izvještajnog razdoblja. Razlika između ostvarenih prihoda/primitaka i obračunatih rashoda/izdataka iznosi -178.767,13 eura. Navedeni manjak rezultat je priznavanja rashoda tijekom izvještajnog razdoblja u ukupnom iznosu od 198.326,00 eura za plaće za mjesec lipanj u skladu s novim Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (»Narodne novine«, br. 158/23). Prihodi se u proračunskom računovodstvu priznaju kada su naplaćeni, odnosno mjerljivi i raspoloživi, tj. priznavanje prihoda vezano je uz stvarni priljev/odljev novčanih sredstava. Slijedom navedenog pošto se spomenuti rashodi financiraju prihodima iz nadležnog proračuna (izvor financiranja Opći prihodi i primici – Grad Umag) nastaje metodološki manjak. Razlog tome je priznavanje prihoda u srpnju 2025. godine, odnosno u trenutku stvarnog priljeva/odljeva novčanih sredstava.

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

Članak 5.

Posebni izvještaj u polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana je izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

## 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 8. RAČUN ZADUŽIVANJA I FINANCIRANJA

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Ostvarenje / Izvršenje 2024.** | **Izvorni plan / Rebalans 2025.** | **Ostvarenje / Izvršenje 2025.**  **I-VI** | **Indeks** | **Indeks** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 4/2 | 4/3 |
| **RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA** | | | | | |
| 8 Primici od financijske imovine i zaduživanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| **NETO ZADUŽIVANJE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |

# **V. ZAVRŠNE ODREDBE**

Članak 6.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića i jaslice „Duga“ Umag za 2025. godinu objavit će se na službenim stranicama ustanove i stupa na snagu osmog dana od dana objave.

KLASA: 400-04/25-01/03

URBROJ: 2105-5-12-2

U Umagu, 10. srpnja 2025.

UPRAVNO VIJEĆE

PREDSJEDNIK

Dražen Zagorec