

DJEČJI VRTIĆ I JASLICE “DUGA”

UMAG

**FINANCIJSKI PLAN ZA 2026. GODINU
I PROJEKCIJE ZA 2027. I 2028. GODINU**

I. OPĆI DIO.....	3
1. SAŽETAK	3
1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA	3
2. SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA.....	4
3. SAŽETAK PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA.....	4
4. SAŽETAK VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA	4
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA.....	5
1. PRIHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI NA RAZINI SKUPINE	5
2. RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI NA RAZINI SKUPINE.....	6
3. PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA NA RAZINI SKUPINE	6
4. RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA NA RAZINI SKUPINE	7
5. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI	8
B. RAČUN FINANCIRANJA	8
C. PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA.....	8
II. POSEBNI DIO	9
1. RASHODI I IZDACI PO ORGANIZACIJSKOJ, PROGRAMSKOJ I EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI TE IZVORIMA FINANCIRANJA.....	9
III. OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA.....	12
1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA.....	12
2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA.....	13
IV. ZAVRŠNE ODREDBE	15

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

FINANCIJSKI PLAN ZA 2026. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2027. I 2028. GODINU

Napomena: Financijski plan za 2026. godinu i projekcije za 2027. i 2028. godinu sadrži kao plan za 2025. godinu - Druge izmjene i dopune financijskog plana Dječjeg vrtića i jaslica „Duga“ Umag za 2025. godinu.

I. OPĆI DIO

Članak 1.

Financijski plan Dječjeg vrtića i jaslica "Duga" za 2026. godinu i projekcije za 2027. i 2028. godinu sastoji se od:

1. SAŽETAK

1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

EUR

Razred i naziv	Izvršenje 2024.	Plan za 2025. (II. Rebalans)	Plan za 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
PRIHODI UKUPNO	2.162.005,26	3.172.794,39	3.232.790,00	3.387.690,00	3.547.690,00
6 PRIHODI POSLOVANJA	2.162.005,26	3.172.794,39	3.232.790,00	3.387.690,00	3.547.690,00
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	2.137.190,90	3.164.930,00	3.232.790,00	3.387.690,00	3.547.690,00
3 RASHODI POSLOVANJA	2.113.487,33	3.155.230,00	3.207.790,00	3.362.690,00	3.522.690,00
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	23.703,57	9.700,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	24.814,36	7.864,39	0,00	0,00	0,00

2. SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

EUR

Razred i naziv	Izvršenje 2024.	Plan za 2025. (II. Rebalans)	Plan za 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
8 PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	24.814,36	7.864,39	0,00	0,00	0,00

3. SAŽETAK PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA

EUR

Naziv	Izvršenje 2024.	Plan za 2025. (II. Rebalans)	Plan za 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	0,00	-7.864,39	0,00	0,00	0,00
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	24.814,36	0,00	0,00	0,00	0,00

4. SAŽETAK VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

EUR

Naziv	Izvršenje 2024.	Plan za 2025. (II. Rebalans)	Plan za 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Financijski plan proračunskog korisnika jedinice lokalne i područne samouprave sadrži i višegodišnji plan uravnoteženja za razdoblje za koje se financijski plan donosi ako proračunski korisnik ne može preneseni manjak podmiriti do kraja proračunske godine odnosno preneseni višak, zbog njegove veličine, u cijelosti iskoristiti u jednoj proračunskoj godini.

Članak 2.

Opći dio plana sastoji se od:

- A. Računa prihoda i rashoda
 - prihodi i rashodi iskazani prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine (tablica 1. i 2.)
 - prihodi i rashodi iskazani prema izvorima financiranja na razini skupine (tablica 3. i 4.)
 - rashodi iskazani prema funkcijskoj klasifikaciji (tablica 5.)
- B. Računa financiranja
 - primici od financijske imovine i zaduživanja i izdaci za financijsku imovinu i otplate instrumenata zaduživanja prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine i izvorima financiranja (tablica 6.)
- C. Prenesenog viška
 - Preneseni višak/manjak iz prethodne(ih) godine: ako ukupni prihodi i primici nisu jednaki ukupnim rashodima i izdacima, opći dio financijskog plana sadrži i preneseni višak prihoda nad rashodima (tablica 7.)

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

1. PRIHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI NA RAZINI SKUPINE

Tablica 1.

						EUR
Razred/skupina	Naziv prihoda	Izvršenje 2024.	Plan 2025. (II. Rebalans)	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
UKUPNO PRIHODI		2.162.005,26	3.172.794,39	3.232.790,00	3.387.690,00	3.547.690,00
6	Prihodi poslovanja	2.162.005,26	3.172.794,39	3.232.790,00	3.387.690,00	3.547.690,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	60.428,21	10.730,00	7.690,00	7.690,00	7.690,00
64	Prihodi od imovine	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima	13.907,79	19.800,00	17.300,00	17.300,00	17.300,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija	398,17	5.100,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00

67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	2.087.271,09	3.136.964,39	3.202.300,00	3.357.200,00	3.517.200,00
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00

2. RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI NA RAZINI SKUPINE

Tablica 2.

EUR

Razred/skupina	Naziv rashoda	Izvršenje 2024.	Plan 2025. (II. Rebalans)	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
UKUPNO RASHODI		2.137.190,90	3.164.930,00	3.232.790,00	3.387.690,00	3.547.690,00
3	Rashodi poslovanja	2.113.487,33	3.155.230,00	3.207.790,00	3.362.690,00	3.522.690,00
31	Rashodi za zaposlene	1.717.576,23	2.642.800,00	2.694.000,00	2.848.900,00	3.008.900,00
32	Materijalni rashodi	367.875,11	512.430,00	513.790,00	513.790,00	513.790,00
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	28.035,99	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	23.703,57	9.700,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	23.703,57	9.700,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00

3. PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA NA RAZINI SKUPINE

Tablica 3.

EUR

Razred/skupina/naziv	Izvršenje 2024.	Plan 2025. (II. Rebalans)	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
UKUPNO PRIHODI	2.162.005,26	3.172.794,39	3.232.790,00	3.387.690,00	3.547.690,00
Izvor 1. Opći prihodi i primici	2.087.271,09	2.978.516,81	3.065.100,00	3.220.000,00	3.380.000,00
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga	1.951.650,67	2.978.516,81	3.065.100,00	3.220.000,00	3.380.000,00
Izvor 1.3. Opći prihodi i primici - fiskalna održivost dječjih vrtića	135.620,42	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 3. Vlastiti prihodi	398,17	500,00	700,00	700,00	700,00
Izvor 3.1. Vlastiti prihodi	398,17	500,00	700,00	700,00	700,00
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	13.907,79	14.500,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Izvor 4.1. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića	13.907,79	14.500,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Izvor 5. Pomoći	60.428,21	169.177,58	144.890,00	144.890,00	144.890,00
Izvor 5.1. Pomoć za odgoj djece predškolske dobi nacionalnih manjina	1.870,00	1.760,00	1.870,00	1.870,00	1.870,00
Izvor 5.2. Pomoć za djecu s posebnim potrebama	2.968,00	5.930,00	2.230,00	2.230,00	2.230,00

Izvor 5.3. Pomoć za program predškole za djecu predškolske dobi	2.217,60	2.040,00	2.590,00	2.590,00	2.590,00
Izvor 5.6. Pomoć za program Istra u očima djece - Istarska županija	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
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	158.447,58	137.200,00	137.200,00	137.200,00
Izvor 6. Donacije	0,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
Izvor 6.1. Donacije	0,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
Izvor 7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine	0,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00
Izvor 7.1. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta	0,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00

4. RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA NA RAZINI SKUPINE

Tablica 4.

EUR

Razred/skupina/naziv	Izvršenje 2024.	Plan 2025. (II. Rebalans)	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
UKUPNO RASHODI	2.137.190,90	3.164.930,00	3.232.790,00	3.387.690,00	3.547.690,00
Izvor 1. Opći prihodi i primici	2.086.832,04	2.974.100,00	3.065.100,00	3.220.000,00	3.380.000,00
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga	1.947.764,04	2.974.100,00	3.065.100,00	3.220.000,00	3.380.000,00
Izvor 1.3. Opći prihodi i primici - fiskalna održivost dječjih vrtića	139.068,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 3. Vlastiti prihodi	398,17	500,00	700,00	700,00	700,00
Izvor 3.1. Vlastiti prihodi	398,17	500,00	700,00	700,00	700,00
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	13.869,10	14.500,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Izvor 4.1. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića	13.869,10	14.500,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Izvor 5. Pomoći	36.091,59	165.730,00	144.890,00	144.890,00	144.890,00
Izvor 5.1. Pomoć za odgoj djece predškolske dobi nacionalnih manjina	1.870,00	1.760,00	1.870,00	1.870,00	1.870,00
Izvor 5.2. Pomoć za djecu s posebnim potrebama	2.968,00	5.930,00	2.230,00	2.230,00	2.230,00
Izvor 5.3. Pomoć za program predškole za djecu predškolske dobi	2.217,60	2.040,00	2.590,00	2.590,00	2.590,00
Izvor 5.6. Pomoć za program Istra u očima djece - Istarska županija	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Izvor 5.7. Pomoći - EU programi	28.035,99	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.8. Pomoć ministarstva	0,00	155.000,00	137.200,00	137.200,00	137.200,00
Izvor 6. Donacije	0,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
Izvor 6.1. Donacije	0,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
Izvor 7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine	0,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00
Izvor 7.1. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta	0,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00

5. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Tablica 5.

EUR

Razred/skupina/naziv	Izvršenje 2024.	Plan 2025. (II. Rebalans)	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
UKUPNO RASHODI	2.137.190,90	3.164.930,00	3.232.790,00	3.387.690,00	3.547.690,00
09 Obrazovanje	2.137.190,90	3.164.930,00	3.232.790,00	3.387.690,00	3.547.690,00
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	2.137.190,90	3.164.930,00	3.232.790,00	3.387.690,00	3.547.690,00

B. RAČUN FINANCIRANJA

Financijskim planom za 2026. godinu i projekcijama za 2027. i 2028. godinu ne planiraju se zaduženja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala te se ne planira davanje zajmova.

Tablica 6.

EUR

Razred/skupina/naziv	Izvršenje 2024.	Plan 2025. (II. Rebalans)	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
8 PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

C. PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA

Tablica 7.

EUR

Naziv	Izvršenje 2024.	Plan 2025. (II. Rebalans)	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	-32.678,75	-7.864,39	0,00	0,00	0,00
VIŠAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI	0,00	-7.864,39	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE	24.814,36	0,00	0,00	0,00	0,00
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-7.864,39	0,00	0,00	0,00	0,00

Financijskim planom za 2026. godinu i projekcijama za 2027. i 2028. godinu ne planira se prijenos viškova/manjkova prihoda i primitaka iz prethodne(ih) godina. Iz tog razloga nije potreban prikaz prema ekonomskoj klasifikaciji i po izvorima financiranja.

Članak 3.

U posebnom dijelu plana za 2026. godinu i projekcija plana za 2027. i 2028. godinu rashodi i izdaci iskazani su po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine, raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

II. POSEBNI DIO

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

Tablica 8.

EUR					
Šifra					
Naziv programa/projekta/aktivnosti	Izvršenje 2024.	Plan 2025. (II. Rebalans)	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
Naziv izvora financiranja					
Ekonomska klasifikacija					
RKP 34346 DJEČJI VRTIĆ I JASLICE „DUGA“ UMAG					
IZVORI FINANCIRANJA UKUPNO	2.137.190,90	3.164.930,00	3.232.790,00	3.387.690,00	3.547.690,00
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga	1.947.764,04	2.974.100,00	3.065.100,00	3.220.000,00	3.380.000,00
Izvor 1.3. Opći prihodi i primici - fiskalna održivost dječjih vrtića	139.068,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 3.1. Vlastiti prihodi	398,17	500,00	700,00	700,00	700,00
Izvor 4.1. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića	13.869,10	14.500,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Izvor 5.1. Pomoć za odgoj djece predškolske dobi nacionalnih manjina	1.870,00	1.760,00	1.870,00	1.870,00	1.870,00
Izvor 5.2. Pomoć za djecu s posebnim potrebama	2.968,00	5.930,00	2.230,00	2.230,00	2.230,00
Izvor 5.3. Pomoć za program predškole za djecu predškolske dobi	2.217,60	2.040,00	2.590,00	2.590,00	2.590,00
Izvor 5.6. Pomoć za program Istra u očima djece - Istarska županija	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Izvor 5.7. Pomoći - EU programi	28.035,99	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.8. Pomoć ministarstva	0,00	155.000,00	137.200,00	137.200,00	137.200,00
Izvor 6.1. Donacije	0,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
Izvor 7.1. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta	0,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00

UKUPNO RASHODI / IZDACI		2.137.190,90	3.164.930,00	3.232.790,00	3.387.690,00	3.547.690,00
Program 1021 PREDŠKOLSKI ODGOJ		2.137.190,90	3.164.930,00	3.232.790,00	3.387.690,00	3.547.690,00
Aktivnost A100055 Odgojno i administrativno tehničko osoblje		2.078.395,74	3.145.400,00	3.199.900,00	3.354.800,00	3.514.800,00
Izvor 1.1. 1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga		1.925.953,56	2.967.700,00	3.044.400,00	3.199.300,00	3.359.300,00
3	Rashodi poslovanja	1.925.953,56	2.967.700,00	3.044.400,00	3.199.300,00	3.359.300,00
31	Rashodi za zaposlene	1.717.576,23	2.642.800,00	2.694.000,00	2.848.900,00	3.008.900,00
32	Materijalni rashodi	208.377,33	324.900,00	350.400,00	350.400,00	350.400,00
Izvor 1.3. 1. Opći prihodi i primici - fiskalna održivost dječjih vrtića		139.068,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	139.068,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	139.068,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 3.1. 3. Vlastiti prihodi		398,17	500,00	700,00	700,00	700,00
3	Rashodi poslovanja	398,17	500,00	700,00	700,00	700,00
32	Materijalni rashodi	398,17	500,00	700,00	700,00	700,00
Izvor 4.1. 4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića		11.976,01	14.500,00	10.900,00	10.900,00	10.900,00
3	Rashodi poslovanja	11.976,01	14.500,00	10.900,00	10.900,00	10.900,00
32	Materijalni rashodi	11.976,01	14.500,00	10.900,00	10.900,00	10.900,00
Izvor 5.6. 5. Pomoć za program Istra u očima djece - Istarska županija		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
3	Rashodi poslovanja	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
32	Materijalni rashodi	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Izvor 5.8. 5. Pomoć ministarstva		0,00	155.000,00	137.200,00	137.200,00	137.200,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	155.000,00	137.200,00	137.200,00	137.200,00
32	Materijalni rashodi	0,00	155.000,00	137.200,00	137.200,00	137.200,00
Izvor 6.1. 6. Donacije		0,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
32	Materijalni rashodi	0,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
Izvor 7.1. 7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta		0,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
32	Materijalni rashodi	0,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Aktivnost A100056 Sportski program predškolskog odgoja - škola plivanja		0,00	0,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
Izvor 4.1. 4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića		0,00	0,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	0,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
Aktivnost A100058 Rad s djecom pripadnicima nacionalnih manjina		1.870,00	1.760,00	1.870,00	1.870,00	1.870,00

Izvor 5.1. 5. Pomoć za odgoj djece predškolske dobi nacionalnih manjina	1.870,00	1.760,00	1.870,00	1.870,00	1.870,00
3 Rashodi poslovanja	1.870,00	1.760,00	1.870,00	1.870,00	1.870,00
32 Materijalni rashodi	1.870,00	1.760,00	1.870,00	1.870,00	1.870,00
Aktivnost A100059 Rad s djecom s teškoćama u razvoju	2.968,00	6.030,00	2.330,00	2.330,00	2.330,00
Izvor 1.1. 1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
3 Rashodi poslovanja	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
32 Materijalni rashodi	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Izvor 5.2. 5. Pomoć za djecu s posebnim potrebama	2.968,00	5.930,00	2.230,00	2.230,00	2.230,00
3 Rashodi poslovanja	2.968,00	5.930,00	2.230,00	2.230,00	2.230,00
32 Materijalni rashodi	2.968,00	5.930,00	2.230,00	2.230,00	2.230,00
Aktivnost A100061 Program predškole za djecu predškolske dobi	2.217,60	2.040,00	2.590,00	2.590,00	2.590,00
Izvor 5.3. 5. Pomoć za program predškole za djecu predškolske dobi	2.217,60	2.040,00	2.590,00	2.590,00	2.590,00
3 Rashodi poslovanja	2.217,60	2.040,00	2.590,00	2.590,00	2.590,00
32 Materijalni rashodi	2.217,60	2.040,00	2.590,00	2.590,00	2.590,00
Kapitalni projekt K100001 Opremanje ustanova predškolskog programa	23.703,57	9.700,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Izvor 1.1. 1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga	21.810,48	6.300,00	20.600,00	20.600,00	20.600,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	21.810,48	6.300,00	20.600,00	20.600,00	20.600,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	21.810,48	6.300,00	20.600,00	20.600,00	20.600,00
Izvor 4.1. 4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića	1.893,09	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.893,09	0,00	0,00	0,00	0,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.893,09	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 7.1. 7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta	0,00	3.400,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	3.400,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	3.400,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00
Tekući projekt T100001 FLAG - "Što se u moru skriva"	28.035,99	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.7. 5. Pomoći - EU programi	28.035,99	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Rashodi poslovanja	28.035,99	0,00	0,00	0,00	0,00
36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	28.035,99	0,00	0,00	0,00	0,00

III. OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA

1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG 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.

Financijski plan Dječjeg vrtića i jaslica „Duga“ Umag za 2026. godinu utvrđen je u iznosu od 3.232.790,00 eura dok su projekcije financijskog plana za 2027. godinu utvrđene u iznosu od 3.387.690,00 eura, a za 2028. godinu u iznosu od 3.547.690,00 eura. Ukupni prihodi planirani su za 2026. godinu u iznosu od 3.232.790,00 eura što je za 59.995,61 eura ili 1,89% više u odnosu na razinu utvrđenu planom za 2025. godinu. U ukupnim prihodima prihodi poslovanja sudjeluju 100%. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine iznose 0,00 eura. Financijskim planom za 2026. godinu i projekcijama za 2027. i 2028. godinu ne planiraju se zaduženja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, ne planira se davanje zajmova niti prijenos viškova/manjkova iz prethodnih godina. Ukupni rashodi financijskog plana za 2026. godinu planirani su u visini od 3.232.790,00 eura i veći su u odnosu na plan za 2025. godinu za 67.860,00 eura ili 2,14%, dok se za 2027. i 2028. godinu planiraju u iznosu od 3.387.690,00 eura odnosno 3.547.690,00 eura. Rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 3.207.790,00 eura i u ukupnim rashodima sudjeluju s 99,23%. U odnosu na plan za 2025. godinu veći su za 52.560,00 eura ili 1,67%. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 25.000,00 eura, odnosno za 15.300,00 eura ili 157,73% više u odnosu na plan za 2025. godinu.

2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

Tablica 9.

EUR

PRORAČUNSKI KORISNIK			PLAN 2025. (II. Rebalans)	PLAN 2026.	PROJEKCIJA 2027.	PROJEKCIJA 2028.
34346 DJEČJI VRTIĆ I JASLICE DUGA			3.164.930,00	3.232.790,00	3.387.690,00	3.547.690,00
Program 1021 PREDŠKOLSKI ODGOJ			3.164.930,00	3.232.790,00	3.387.690,00	3.547.690,00
Aktivnost A100055 Odgojno i administrativno tehničko osoblje			3.145.400,00	3.199.900,00	3.354.800,00	3.514.800,00
Aktivnost A100056 Sportski program predškolskog odgoja - Škola plivanja			0,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
Aktivnost A100058 Rad s djecom pripadnicima nacionalnih manjina			1.760,00	1.870,00	1.870,00	1.870,00
Aktivnost A100059 Rad s djecom s teškoćama u razvoju			6.030,00	2.330,00	2.330,00	2.330,00
Aktivnost A100061 Program predškole za djecu predškolske dobi			2.040,00	2.590,00	2.590,00	2.590,00
Kapitalni projekt K100001 Opremanje ustanova predškolskog odgoja			9.700,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Opis programa: Dječji vrtić i jaslice „Duga“ Umag je javna ustanova za njegu, odgoj i obrazovanje predškolske djece. 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 te druge odgojno-obrazovne programe. Predškolska ustanova DVJ "Duga" Umag svoju djelatnost i programe odgoja, naobrazbe, zaštite, prehrane i socijalne skrbi ostvaruje na području Grada Umaga, u jednom Centralnom i 6 područnih objekta. Svojim programima obuhvaća djecu od navršene prve godine života do polaska u osnovnu školu. Za djecu jasličke i vrtićke dobi DVJ "Duga" Umag nudi šestosatni i desetsatni program boravka djece u ustanovi, a u redoviti program uključena su i djeca s teškoćama u razvoju, u skraćenom programu. U redovitom programu obuhvaćena su djeca romske nacionalne manjine čiji se boravak u vrtiću sufinancira od strane Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta. Uz redoviti program DVJ "Duga" nudi još 3 diferencirana programa i to: Sportski program, Program ranog učenja hrvatskog i talijanskog jezika i Program predškole. Osim navedenih programa planira se organizirati škola plivanja.						
Zakonske i druge pravne osnove programa: Polazište za programiranje odgojno obrazovnog rada u pedagoškoj godini 2025./2026. je: - Programsko usmjerenje i suglasnosti Uprave za školstvo – Ministarstvo prosvijete i športa Republike Hrvatske - Zakon o predškolskom odgoju i naobrazbi (NN 10/97, NN 107/07, NN 94/13) - Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe (NN 63/08, NN 90/2010) - Pravilnik o vrsti stručne spremlje stručnih djelatnika te vrsti i stupnju stručne spremlje ostalih djelatnika u dječjem vrtiću (NN 133/97) - Pravilnik o obrascima i sadržaju pedagoške dokumentacije i evidencije o djeci u dječjem vrtiću (NN 83/2001) - Pravilnik zdravstvene zaštite djece, higijene i pravilne prehrane djece u dječjim vrtićima (NN 105/02) - Pravilnik o sadržaju i trajanju programa predškole (NN 107/14) - Zakon o ustanovama (NN br.76/93., 29/97., 47/99., 35/08) - Zakon o proračunu (NN br.87/08., 136/12. i 15/15), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN br. 26/10i 120/13), Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 124/14) - Nacionalni kurikulum za rani i predškolski odgoj - Upute za izradu proračuna Grada Umaga za razdoblje 2026.-2028..godine - Upravnog odjela za društvene djelatnosti grada Umaga-Umago.						
Ciljevi provedbe programa: - razvoj i unaprjeđenje djelatnosti predškolskog odgoja. - provođenje programa sukladno indikacijama u Nacionalnom kurikulumu za rani i predškolski odgoj i obrazovanje i Pedagoškim standardima. - omogućiti pohađanje bilo redovitog programa ili skraćenog programa svoj djeci u godini pred polazak u školu (Razvijanje socijalnih kompetencija osiguravanjem kontekstualnih uvjeta koji omogućuju privikavanje na izvan obiteljski i institucijski kontekst). - stvoriti organizacijske uvjete za podizanje kvalitete usluge.						

Naziv cilja u skladu sa Provedbenim programom:		2.1. Osiguranje visokih standarda i dostupnosti obrazovanja					
Naziv mjere u skladu sa Provedbenim programom:		Osiguravanje uvjeta za kvalitetan i dostupan predškolski odgoj djece					
U nastavku se za svaku aktivnost/projekt daje obrazloženje i definiraju pokazatelji rezultata:							
Aktivnost A100055 Odgojno i administrativno tehničko osoblje				3.145.400,00	3.199.900,00	3.354.800,00	3.514.800,00
Obrazloženje aktivnosti/projekta: Program obuhvaća aktivnosti kojima se osiguravaju sredstva za plaće zaposlenih, doprinose na plaće, ostale rashode vezane uz prava zaposlenika iz radnog odnosa, naknade za prijevoz, službena putovanja i stručno usavršavanje, uredski materijal i rashode za usluge (telefonske i druge usluge), objave u sredstvima javnog informiranja i druge rashode vezane za rad DVJ "Duga" Umag.							
Pokazatelj rezultata/uspješnosti (na razini aktivnosti/projekta):		Jedinica	Polazna vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.	
Ukupan broj upisane djece		Broj upisane djece	342	330	340	350	
Aktivnost A100056 Sportski program predškolskog odgoja - Škola plivanja				0,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
Obrazloženje aktivnosti/projekta: Škola plivanja planira se za djecu u šestoj i sedmoj godini života, u trajanju od dva tjedna. Osiguravaju se sredstva za zapošljavanje stručnih djelatnika (profesor tjelesne i zdravstvene kulture) za rad u školi plivanja i nabavu potrebnih pomagala za provedbu programa.							
Pokazatelj rezultata/uspješnosti (na razini aktivnosti/projekta):		Jedinica	Polazna vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.	
Broj korisnika aktivnosti "Škola Plivanja"		Broj korisnika	60	60	60	60	
Aktivnost A100058 Rad s djecom pripadnicima nacionalnih manjina				1.760,00	1.870,00	1.870,00	1.870,00
Obrazloženje aktivnosti/projekta: Integracija djece raznih nacionalnih manjina u redoviti program vrtića. Sredstva za ovaj program dobivaju se iz nadležnog ministarstva za didaktički materijal ili didaktiku.							
Pokazatelj rezultata/uspješnosti (na razini aktivnosti/projekta):		Jedinica	Polazna vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.	
Broj korisnika aktivnosti " Rad s djecom pripadnicima nacionalnih manjina"		Broj korisnika	17	17	17	17	
Aktivnost A100059 Rad s djecom s teškoćama u razvoju				6.030,00	2.330,00	2.330,00	2.330,00
Obrazloženje aktivnosti/projekta: Program socijalizacije i integracije djece sa posebnim potrebama u trajanju od 3,45 sati dnevno uz pratnju asistenta. Sredstva se koriste za podmirenje troškova nabave didaktike, didaktičkog potrošnog materijala, stručno usavršavanje odgajatelja i stručnog tima te jednim dijelom i za plaćanje asistenta (sredstva od strane grada osigurana za asistenta).							
Pokazatelj rezultata/uspješnosti (na razini aktivnosti/projekta):		Jedinica	Polazna vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.	
Broj korisnika aktivnosti " Rad s djecom s teškoćama u razvoju "		Broj korisnika	10	10	10	10	
Aktivnost A100061 Program predškole za djecu predškolske dobi				2.040,00	2.590,00	2.590,00	2.590,00
Obrazloženje aktivnosti/projekta: Program predškole obuhvaća djecu predškolske dobi u godini pred polazak u školi. Sredstva koja nam osigurava ministarstvo koriste se za nabavu didaktičkog materijala, didaktike i stručnog usavršavanja odgajatelja i stručnog tima.							

		<i>Jedinica</i>	<i>Polazna vrijednost 2025.</i>	<i>Ciljana vrijednost 2026.</i>	<i>Ciljana vrijednost 2027.</i>	<i>Ciljana vrijednost 2028.</i>
<i>Pokazatelj rezultata/uspješnosti (na razini aktivnosti/projekta):</i>						
<i>Broj korisnika aktivnosti " Program predškole za djecu predškolske dobi "</i>		<i>Broj korisnika</i>	60	88	60	60
Kapitalni projekt K100001 Opremanje ustanova predškolskog odgoja			9.700,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Obrazloženje aktivnosti/projekta: Osiguravanje sredstava za nesmetan i siguran rad ustanove kroz nabavu razne opreme neophodne za funkcioniranje predškolske ustanove.						
		<i>Jedinica</i>	<i>Polazna vrijednost 2025.</i>	<i>Ciljana vrijednost 2026.</i>	<i>Ciljana vrijednost 2027.</i>	<i>Ciljana vrijednost 2028.</i>
<i>Pokazatelj rezultata/uspješnosti (na razini aktivnosti/projekta):</i>						
<i>Količina novonabavljene opreme</i>		<i>KOL</i>	<i>3 laptopa, bojler,depurator, klima uređaj,mini hladnjak za klime, 3 mobitela, 4 plastifikatora, projektor, sušilica, termometar,3 kompleta zastava</i>	<i>Kazan za kuhinju, 2 skenera, protočni veliki bojler-Bambi</i>	<i>8 termometara, 10 računala,5 fotoaparata, 5 plastifikatora, presvlačilica,</i>	<i>15 računala, uništavač papira,3 velika ormara, 10 stalaža, 3 usisavača</i>

IV. ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 4.

Financijski plan za 2026. godinu i projekcije za 2027. i 2028. godinu stupa na snagu 01. siječnja 2026. godine te se objavljuje na službenim stranicama ustanove.

KLASA: 400-02/25-01/02

URBROJ: 2105-5-12-4

Umag, 23. prosinca 2025.

UPRAVNO VIJEĆE
PREDSJEDNICA
Suzana Nekić Šuflaj