

DJEČJI VRTIĆ I JASLICE “DUGA”

UMAG

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU**

Sadržaj

I. OPĆI DIO	1
Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja	1
A. Račun prihoda i rashoda	3
1. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji.....	3
2. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja	6
3. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji.....	7
B. Račun financiranja.....	8
1. Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji	8
2. Račun financiranja prema izvorima financiranja	9
II. POSEBNI DIO	10
1. Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana po programskoj klasifikaciji.....	10
III. OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA	14
1. Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana	14
2. Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana	16
IV. POSEBNI IZVJEŠTAJI O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA.....	19
1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala	19
2. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije	19
3. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima.....	20
4. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova	20
5. Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima	21
V. ZAVRŠNE ODREDBE.....	21

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:

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU

Napomena: Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2025. 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

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	Ostvarnje/Izvršenje 2024.	Izvorni plan/Rebalans 2025.	Ostvarenje/Izvršenje 2025.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
PRIHODI UKUPNO	2.162.005,26	3.172.794,39	2.737.208,24	126,61	86,27
6 PRIHODI POSLOVANJA	2.162.005,26	3.172.794,39	2.737.208,24	126,61	86,27
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	2.926.690,47	136,94	92,47
3 RASHODI POSLOVANJA	2.113.487,33	3.155.230,00	2.917.812,54	138,06	92,48
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	23.703,57	9.700,00	8.877,93	37,45	91,53
RAZLIKA PRIHODI/RASHODI	24.814,36	7.864,39	-189.482,23	-763,60	-2.409,37

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

EUR

RAČUN FINANCIRANJA	Ostvarnje/Izvršenje 2024.	Izvorni plan/Rebalans 2025.	Ostvarenje/Izvršenje 2025.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
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
RAZLIKA PRIMICI/IZDACI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZLIKA ZA POKRIĆE IZ PRENESENOG REZULTATA	/	/	/	/	/

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	Ostvarnje/Izvršenje 2024.	Izvorni plan/Rebalans 2025.	Ostvarenje/Izvršenje 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
VIŠAK KOJI SE RASPOREDIO ZA POKRIĆE RAZLIKE PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANJAK RAZLIKE PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA KOJI SE POKRIO	32.678,75	7.864,39	7.864,39	24,07	100,00
UKUPNO KORIŠTENI REZULTAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

EUR

VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA	Ostvarnje/Izvršenje 2024.	Izvorni plan/Rebalans 2025.	Ostvarenje/Izvršenje 2025.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
NEUTROŠENI REZULTAT (PRIENOS U SLJEDEĆU GODINU)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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.

Tablica 1. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Račun prihoda / rashoda	Naziv računa	Ostvarenje / Izvršenje 2024. (1)	Izvorni plan / Rebalans 2025. (2)	Ostvarenje / Izvršenje 2025. (3)	Indeks (3/1)	Indeks (3/2)
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6	Prihodi poslovanja	2.162.005,26	3.172.794,39	2.737.208,24	126,61%	86,27%
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	60.428,21	10.730,00	7.772,80	12,86%	72,44%
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	15.911,49	-	7.772,80	48,85%	-
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	8.055,60	-	7.772,80	96,49%	-
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	7.855,89	-	-	-	-
638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	44.516,72	-	-	-	-
6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	15.395,78	-	-	-	-
6382	Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	29.120,94	-	-	-	-
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	13.907,79	19.800,00	20.208,02	145,30%	102,06%
652	Prihodi po posebnim propisima	13.907,79	-	20.208,02	145,30%	-
6526	Ostali nespomenuti prihodi	13.907,79	-	20.208,02	145,30%	-

66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	398,17	5.100,00	397,17	99,75%	7,79%
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	2.087.271,09	3.136.964,39	2.708.829,25	129,78%	86,35%
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	2.087.271,09	-	2.708.829,25	129,78%	-
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	2.064.648,84	-	2.702.803,60	130,91%	-
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	22.622,25	-	6.025,65	26,64%	-
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	2.113.487,33	3.155.230,00	2.917.812,54	138,06%	92,48%
31	Rashodi za zaposlene	1.717.576,23	2.642.800,00	2.510.470,62	146,16%	94,99%
311	Plaće (Bruto)	1.350.622,85	-	2.024.416,49	149,89%	-
3111	Plaće za redovan rad	1.349.890,52	-	2.024.109,59	149,95%	-
3113	Plaće za prekovremeni rad	732,33	-	306,90	41,91%	-
312	Ostali rashodi za zaposlene	159.495,04	-	168.863,36	105,87%	-
3121	Ostali rashodi za zaposlene	159.495,04	-	168.863,36	105,87%	-
313	Doprinosi na plaće	207.458,34	-	317.190,77	152,89%	-
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	207.458,34	-	317.190,77	152,89%	-
32	Materijalni rashodi	367.875,11	512.430,00	407.341,92	110,73%	79,49%
321	Naknade troškova zaposlenima	25.750,68	-	29.074,86	112,91%	-
3211	Službena putovanja	1.161,50	-	1.344,15	115,73%	-
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	22.587,54	-	25.963,47	114,95%	-
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	2.001,64	-	1.767,24	88,29%	-
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	-	-	0,00	-	-
322	Rashodi za materijal i energiju	245.907,02	-	276.564,93	112,47%	-
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	26.340,27	-	27.054,31	102,71%	-
3222	Materijal i sirovine	149.220,19	-	162.271,95	108,75%	-
3223	Energija	64.479,16	-	79.596,76	123,45%	-
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	5.052,11	-	6.971,99	138,00%	-

3225	Sitni inventar i auto gume	695,25	-	-	-	-
3225	Sitni inventar i autogume	-	-	599,92	-	-
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	120,04	-	70,00	58,31%	-
323	Rashodi za usluge	78.758,60	-	89.438,53	113,56%	-
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	-	-	7.863,88	-	-
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	7.540,99	-	-	-	-
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	-	-	31.658,89	-	-
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	23.541,67	-	-	-	-
3233	Usluge promidžbe i informiranja	-	-	0,00	-	-
3234	Komunalne usluge	29.019,56	-	30.388,73	104,72%	-
3235	Zakupnine i najmnine	3.390,75	-	3.462,85	102,13%	-
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	6.746,85	-	6.443,62	95,51%	-
3237	Intelektualne i osobne usluge	500,00	-	1.500,00	300,00%	-
3238	Računalne usluge	2.500,84	-	2.494,20	99,73%	-
3239	Ostale usluge	5.517,94	-	5.626,36	101,96%	-
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	-	-	0,00	-	-
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	-	-	0,00	-	-
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	17.458,81	-	12.263,60	70,24%	-
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	927,42	-	1.177,11	126,92%	-
3292	Premije osiguranja	12.333,61	-	9.367,11	75,95%	-
3295	Pristojbe i naknade	2.482,32	-	1.364,98	54,99%	-
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.715,46	-	354,40	20,66%	-
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	28.035,99	-	-	-	-
369	Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	28.035,99	-	-	-	-
3693	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	7.952,91	-	-	-	-
3694	Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	20.083,08	-	-	-	-
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	23.703,57	9.700,00	8.877,93	37,45%	91,53%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	23.703,57	9.700,00	8.877,93	37,45%	91,53%
422	Postrojenja i oprema	3.973,84	-	8.295,21	208,75%	-
4221	Uredska oprema i namještaj	3.622,00	-	3.873,00	106,93%	-
4222	Komunikacijska oprema	158,75	-	370,71	233,52%	-
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	-	-	0,00	-	-
4226	Sportska i glazbena oprema	-	-	0,00	-	-

4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	193,09	-	4.051,50	2098,24%	-
423	Prijevozna sredstva	19.596,62	-	-	-	-
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	19.596,62	-	-	-	-
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	133,11	-	582,72	437,77%	-
4241	Knjige	133,11	-	582,72	437,77%	-

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 i skupine izvora financiranja.

Tablica 2. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / Izvršenje 2024. (1)	Izvorni plan / Rebalans 2025. (2)	Ostvarenje / Izvršenje 2025. (3)	Indeks (3/1)	Indeks (3/2)
SVEUKUPNO PRIHODI		2.162.005,26	3.172.794,39	2.737.208,24	126,61%	86,27%
Izvor 1.	Opći prihodi i primici	2.087.271,09	2.978.516,81	2.557.421,67	122,52%	85,86%
Izvor 1.1.	Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga	1.951.650,67	2.978.516,81	2.557.421,67	131,04%	85,86%
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	398,17	100,00%	79,63%
Izvor 3.1.	Vlastiti prihodi	398,17	500,00	398,17	100,00%	79,63%
Izvor 4.	Prihodi za posebne namjene	13.907,79	14.500,00	17.355,74	124,79%	119,69%
Izvor 4.1.	Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića	13.907,79	14.500,00	17.355,74	124,79%	119,69%
Izvor 5.	Pomoći	60.428,21	169.177,58	159.180,38	263,42%	94,09%
Izvor 5.1.	Pomoć za odgoj djece predškolske dobi nacionalnih manjina	1.870,00	1.760,00	1.760,00	94,12%	100,00%
Izvor 5.2.	Pomoć za djecu s posebnim potrebama	2.968,00	5.930,00	2.968,00	100,00%	50,05%
Izvor 5.3.	Pomoć za program predškole za djecu predškolske dobi	2.217,60	2.040,00	2.044,80	92,21%	100,24%
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	158.447,58	151.407,58	1927,31%	95,56%
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	2.852,28	0,00%	52,82%
Izvor 7.1.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta	0,00	5.400,00	2.852,28	0,00%	52,82%

SVEUKUPNO RASHODI		2.137.190,90	3.164.930,00	2.926.690,47	136,94%	92,47%
Izvor 1.	Opći prihodi i primici	2.086.832,04	2.974.100,00	2.750.351,48	131,80%	92,48%
Izvor 1.1.	Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga	1.947.764,04	2.974.100,00	2.750.351,48	141,21%	92,48%
Izvor 1.3.	Opći prihodi i primici - fiskalna održivost dječjih vrtića	139.068,00	0,00	0,00	0,00%	-
Izvor 3.	Vlastiti prihodi	398,17	500,00	398,17	100,00%	79,63%
Izvor 3.1.	Vlastiti prihodi	398,17	500,00	398,17	100,00%	79,63%
Izvor 4.	Prihodi za posebne namjene	13.869,10	14.500,00	17.355,74	125,14%	119,69%
Izvor 4.1.	Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića	13.869,10	14.500,00	17.355,74	125,14%	119,69%
Izvor 5.	Pomoći	36.091,59	165.730,00	155.732,80	431,49%	93,97%
Izvor 5.1.	Pomoć za odgoj djece predškolske dobi nacionalnih manjina	1.870,00	1.760,00	1.760,00	94,12%	100,00%
Izvor 5.2.	Pomoć za djecu s posebnim potrebama	2.968,00	5.930,00	2.968,00	100,00%	50,05%
Izvor 5.3.	Pomoć za program predškole za djecu predškolske dobi	2.217,60	2.040,00	2.044,80	92,21%	100,24%
Izvor 5.4.	Pomoć korisnicima za mjere zapošljavanja	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	28.035,99	0,00	0,00	0,00%	-
Izvor 5.8.	Pomoć ministarstva	0,00	155.000,00	147.960,00	0,00%	95,46%
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	2.852,28	0,00%	52,82%
Izvor 7.1.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta	0,00	5.400,00	2.852,28	0,00%	52,82%

3. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji prikazuju se u tablici 3. u kojoj su sadržani podaci propisani pravilnikom, odnosno, podaci o brojevanoj 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 2024. (1)	Izvorni plan / Rebalans 2025. (2)	Ostvarenje / Izvršenje 2025. (3)	Indeks (3/1)	Indeks (3/2)
SVEUKUPNO RASHODI		2.137.190,90	3.164.930,00	2.926.690,47	136,94%	92,47%
Funkcijska klasifikacija 09	Obrazovanje	2.137.190,90	3.164.930,00	2.926.690,47	136,94%	92,47%
Funkcijska klasifikacija 091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	2.137.190,90	3.164.930,00	2.926.690,47	136,94%	92,47%

B. Račun financiranja

Članak 3.

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

1. Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

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

Tablica 4. Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje / Izvršenje 2024.	Izvorni plan / Rebalans 2025.	Ostvarenje / Izvršenje 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%

2. Račun financiranja prema izvorima financiranja

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

Tablica 5. Račun financiranja prema izvorima financiranja

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje / Izvršenje 2024.	Izvorni plan / Rebalans 2025.	Ostvarenje / Izvršenje 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

1. Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana po programskoj klasifikaciji

Članak 4.

Izvještaj o izvršenju financijskog plana po programskoj klasifikaciji sadrži prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata i prikazuje se u tablici 6. u kojoj su sadržani podaci propisani Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, odnosno, podaci o brojčanoj oznaci i nazivu proračunskog korisnika, izvora financiranja, glavnog programa, programa, aktivnosti i projekata te računa ekonomske klasifikacije na razini skupine i odjeljka. Izvorni plan za proračunsku godinu iskazan je na razini skupine ekonomske klasifikacije. Izvršenje za izvještajno razdoblje iskazano je na razini skupine i odjeljka ekonomske klasifikacije.

Tablica 6. Izvršenje financijskog plana po programskoj klasifikaciji

Brojčana oznaka i naziv (1)		Izvorni plan / Rebalans 2025. (2)	Ostvarenje / Izvršenje 2025. (3)	Indeks (3/2)
RKP 34346 DJEČJI VRTIĆ I JASLICE DUGA				
SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI		3.164.930,00	2.926.690,47	92,47%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici		2.974.100,00	2.750.351,48	92,48%
Izvor 1.3. Opći prihodi i primici		0,00	0,00	0,00
Izvor 3.1. Vlastiti prihodi		500,00	398,17	79,63%
Izvor 4.1. Prihodi za posebne namjene		14.500,00	17.355,74	119,69%
Izvor 5.1. Pomoć za odgoj djece predškolske dobi nacionalnih manjina		1.760,00	1.760,00	100,00%
Izvor 5.2. Pomoć za djecu s posebnim potrebama		5.930,00	2.968,00	50,05%
Izvor 5.3. Pomoć za program predškole za djecu predškolske dobi		2.040,00	2.044,80	100,24%
Izvor 5.4. Pomoć korisnicima za mjere zapošljavanja		0,00	0,00	-
Izvor 5.6. Pomoć za program Istra u očima djece - Istarska županija		1.000,00	1.000,00	100,00%
Izvor 5.7. Pomoći - EU programi		0,00	0,00	-
Izvor 5.8. Pomoć ministarstva		155.000,00	147.960,00	95,46%
Izvor 6.1. Donacije		4.700,00	0,00	0,00%
Izvor 7.1. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine		5.400,00	2.852,28	52,82%
SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI		3.164.930,00	2.926.690,47	92,47%
Program 021	PREDŠKOLSKI ODGOJ	3.164.930,00	2.926.690,47	92,47%

Aktivnost 100055	Odgojno i administrativno tehničko osoblje	3.145.400,00	2.911.039,74	92,55%
Izvor 1.1.	1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga	2.967.700,00	2.744.325,83	92,47%
31	Rashodi za zaposlene	2.642.800,00	2.510.470,62	94,99%
3111	Bruto plaće za zaposlene	-	2.024.109,59	-
3113	Plaće za prekovremeni rad	-	306,90	-
3121	Ostali rashodi za zaposlene	-	168.863,36	-
3132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	-	317.190,77	-
32	Materijalni rashodi	324.900,00	233.855,21	71,98%
3211	Službena putovanja	-	1.344,15	-
3212	Naknade za prijevoz	-	25.963,47	-
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	-	1.767,24	-
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	-	0,00	-
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	-	4.449,24	-
3221	Materijal i sredstva za čišćenje i održavanje	-	15.538,56	-
3221	Didaktika	-	3.990,50	-
3222	Namirnice	-	2.927,21	-
3222	Didaktički potrošni materijal	-	6.539,78	-
3223	Energija	-	79.596,76	-
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i inv. održavanje	-	6.971,99	-
3225	Sitni inventar i autogume	-	599,92	-
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	-	70,00	-
3231	Usluge telefona i pošte	-	6.463,88	-
3231	Usluge prijevoza djece na izlete	-	1.150,00	-
3232	Usluge tekućeg i investicionog održavanja	-	23.670,26	-
3233	Usluge promidžbe i informiranja	-	0,00	-
3234	Komunalne usluge	-	30.388,73	-
3235	Najamnina opreme	-	3.462,85	-

3236	Zdravstvene usluge	-	6.443,62	-
3237	Intelektualne i osobne usluge	-	1.500,00	-
3238	Računalne usluge	-	2.494,20	-
3239	Ostale usluge	-	2.028,88	-
3239	Usluge čuvanja imovine i osoba	-	3.597,48	-
3241	Naknada troškova osobama izvan radnog odnosa	-	0,00	-
3291	Naknade za rad Upravnog vijeća	-	1.177,11	-
3292	Premije osiguranja	-	0,00	-
3295	Pristojbe i naknade	-	1.364,98	-
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	-	354,40	-
Izvor 3.1.	3. Vlastiti prihodi	500,00	398,17	79,63%
32	Materijalni rashodi	500,00	398,17	79,63%
3222	Namirnice	-	398,17	-
Izvor 4.1.	4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića	14.500,00	17.355,74	119,69%
32	Materijalni rashodi	14.500,00	17.355,74	119,69%
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	-	7.988,63	-
3292	Premije osiguranja	-	9.367,11	-
Izvor 5.6.	5. Pomoć za program Istra u očima djece - Istarska županija	1.000,00	1.000,00	100,00%
32	Materijalni rashodi	1.000,00	1.000,00	100,00%
3221	Didaktika	-	500,00	-
3222	Didaktički potrošni materijal	-	250,00	-
3231	Usluge prijevoza djece na izlete	-	250,00	-
Izvor 5.8.	5. Pomoć ministarstva	155.000,00	147.960,00	95,46%
32	Materijalni rashodi	155.000,00	147.960,00	95,46%
3222	Namirnice - fiskalna održivost dječjih vrtića	-	147.960,00	-
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	Didaktika	-	0,00	-
3222	Namirnice	-	0,00	-
3237	Intelektualne i osobne usluge	-	0,00	-

Izvor 7.1.	7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta	2.000,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	2.000,00	0,00	0,00%
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	-	0,00	-
Aktivnost 100056	Sportski program predškolskog odgoja - škola plivanja	0,00	0,00	0,00%
Izvor 4.1.	4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića	0,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00%
3237	Intelektualne i osobne usluge	-	0,00	-
3239	Ostale usluge	-	0,00	-
Aktivnost 100058	Rad s djecom pripadnicima nacionalnih manjina	1.760,00	1.760,00	100,00%
Izvor 5.1.	5. Pomoć za odgoj djece predškolske dobi nacionalnih manjina	1.760,00	1.760,00	100,00%
32	Materijalni rashodi	1.760,00	1.760,00	100,00%
3221	Didaktika	-	880,00	-
3222	Rashodi za djecu romske nacionalne manjine	-	880,00	-
Aktivnost 100059	Rad s djecom s teškoćama u razvoju	6.030,00	2.968,00	49,22%
Izvor 1.1.	1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga	100,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	100,00	0,00	0,00%
3237	Intelektualne i osobne usluge	-	0,00	-
Izvor 5.2.	5. Pomoć za djecu s posebnim potrebama	5.930,00	2.968,00	50,05%
32	Materijalni rashodi	5.930,00	2.968,00	50,05%
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	-	0,00	-
3221	Didaktika	-	1.696,01	-
3222	Didaktički potrošni materijal	-	1.271,99	-
Aktivnost 100061	Program predškole za djecu predškolske dobi	2.040,00	2.044,80	100,24%
Izvor 5.3.	5. Pomoć za program predškole za djecu predškolske dobi	2.040,00	2.044,80	100,24%
32	Materijalni rashodi	2.040,00	2.044,80	100,24%
3222	Didaktički potrošni materijal	-	2.044,80	-
Kapitalni projekt 100001	Opremanje ustanova predškolskog programa	9.700,00	8.877,93	91,53%
Izvor 1.1.	1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga	6.300,00	6.025,65	95,65%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	6.300,00	6.025,65	95,65%
4221	Uredska oprema i namještaj	-	3.873,00	-
4222	Komunikacijska oprema	-	370,71	-
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	-	0,00	-
4226	Sportska i glazbena oprema	-	0,00	-

4227	Oprema za ostale namjene	-	1.199,22	-
4241	Knjige	-	582,72	-
Izvor 7.1.	7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta	3.400,00	2.852,28	83,89%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.400,00	2.852,28	83,89%
4221	Uredska oprema i namještaj	-	0,00	-
4226	Sportska oprema	-	0,00	-
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	-	2.852,28	-

III. OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

1. Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana

Dječji vrtić i jaslice „Duga“ Umag (OIB: 38723194831, RKP: 34346, MB: 03762475) je javna ustanova za njegu, odgoj i obrazovanje predškolske djece koja djelatnost predškolskog odgoja obavlja kao javna ustanova. Odgoj i obrazovanje djece rane i predškolske dobi ostvaruje se na temelju nacionalnog kurikulumu za predškolski odgoj i obrazovanje i kurikulumu 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 31.12.2025. 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 i primici	Plan proračuna rashodi i izdaci	Realizacija tekuća godina					Preneseni višak / manjak Razred 9	Rezultati poslovanja po izvorima
			Ostvareni prihodi / primici	% INDEKS 4 = 3/1 *100%	Obračunati rashodi / izdaci	% INDEKS 6 = 5/2 *100%	Razlika		
				3		5			
Izvori nadležnog proračuna									
1. Opći prihodi i primici	2.978.516,81	2.974.100,00	2.557.421,67	85,86	2.750.351,48	92,48	-192.929,81	-4.416,81	-197.346,62
3. Vlastiti prihodi	500,00	500,00	398,17	79,63	398,17	79,63	0,00	0,00	0,00
4. Prihodi za posebne namjene	14.500,00	14.500,00	17.355,74	119,69	17.355,74	119,69	0,00	0,00	0,00
5. Pomoći	169.177,58	165.730,00	159.180,38	94,09	155.732,80	93,97	3.447,58	-3.447,58	0,00
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	2.852,28	52,82	2.852,28	52,82	0,00	0,00	0,00
Ukupno	3.172.794,39	3.164.930,00	2.737.208,24	86,27	2.926.690,47	92,47	-189.482,23	-7.864,39	-197.346,62
Preneseni višak / manjak	Višak	Manjak							
1. Opći prihodi i primici	0,00	-4.416,81							
5. Pomoći	0,00	-3.447,58							
Ukupno	0,00	-7.864,39							

Financijski plan Dječjeg vrtića i jaslica „Duga“ Umag za 2025. godinu utvrđen je u iznosu od 3.164.930,00 eura. Ukupni prihodi planirani su u iznosu od 3.172.794,39 eura. Tijekom izvještajnog razdoblja ostvareno je 2.737.208,24 eura prihoda odnosno 86,27% od planiranog iznosa. Ukupni rashodi financijskog plana za 2025. godinu planirani su u visini od 3.164.930,00 eura. Tijekom izvještajnog razdoblja obračunato je 2.926.690,47 eura rashoda odnosno 92,47% od planiranog iznosa. Rezultat poslovanja za period od 1.1.2025. do 31.12.2025. iznosi -197.346,62 eura. Navedeni manjak prihoda i primitaka rezultat je zbroja ukupno prenesenog manjka/viška 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. Razlika između ostvarenih prihoda/primitaka i obračunatih rashoda/izdataka iznosi -189.482,23 eura. Utvrđeni rezultat poslovanja posljedica je priznavanja rashoda u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju dok se prihodi u proračunskom računovodstvu priznaju kada su naplaćeni, odnosno mjerljivi i raspoloživi. Drugim riječima priznavanje prihoda vezano je uz stvarni priljev novčanih sredstava. Slijedom navedenog računi za mjesec prosinac 2025. godine koji su zaprimljeni u siječnju 2026. terete financijski plan za 2025. godinu po načelu nastanka događaja i po prirodnoj vrsti troška. Što znači da će u 2025. godini proračunski korisnik u svom financijskom izvještaju imati taj rashod za prosinac. Ako se spomenuti rashodi financiraju prihodima iz nadležnog proračuna (izvor financiranja 1. Opći prihodi i primici – Grad Umag) nastati će metodološki manjak. Razlog tome je priznavanje prihoda u 2026. godini, odnosno u trenutku stvarnog priljeva novčanih sredstava. Utvrđeni metodološki manjak u ukupnom iznosu od -197.346,62 eura odnosi se na rashode plaća za mjesec prosinac u ukupnom

iznosu od 193.650,64 eura (priznavanje rashoda za plaće u skladu s novim Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu »Narodne novine«, br. 158/23) te na ostale materijalne rashode (rashodi za materijal i usluge) u iznosu od 3.695,98 eura.

2. Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana

Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži obrazloženje izvršenja programa koje se daje kroz obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima koji su ostvareni provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije tih ciljeva.

Tablica 8:

PRORAČUNSKI KORISNIK			IZVORNI PLAN / REBALANS 2025.	OSTVARENJE / IZVRŠENJE 2025.
34346 DJEČJI VRTIĆ I JASLICE DUGA			3.164.930,00	2.926.690,47
Program 1021 PREDŠKOLSKI ODGOJ			3.164.930,00	2.926.690,47
Aktivnost A100055 Odgojno i administrativno tehničko osoblje			3.145.400,00	2.911.039,74
Aktivnost A100056 Sportski program predškolskog odgoja - Škola plivanja			0,00	0,00
Aktivnost A100058 Rad s djecom pripadnicima nacionalnih manjina			1.760,00	1.760,00
Aktivnost A100059 Rad s djecom s teškoćama u razvoju			6.030,00	2.968,00
Aktivnost A100061 Program predškole za djecu predškolske dobi			2.040,00	2.044,80
Kapitalni projekt K100001 Opremanje ustanova predškolskog odgoja			9.700,00	8.877,93
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: - Programsko usmjerenje i suglasnosti Uprave za školstvo – Ministarstvo prosvijete i športa Republike Hrvatske - Zakon o predškolskom odgoju i naobrazbi (NN 10/97, NN 107/07, NN 94/13) - Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe (NN 63/08, NN 90/2010) - Pravilnik o vrsti stručne spreme stručnih djelatnika te vrsti i stupnju stručne spreme ostalih djelatnika u dječjem vrtiću (NN 133/97) - Pravilnik o obrascima i sadržaju pedagoške dokumentacije i evidencije o djeci u dječjem vrtiću (NN 83/2001) - Pravilnik zdravstvene zaštite djece, higijene i pravilne prehrane djece u dječjim vrtićima (NN 105/02) - Pravilnik o sadržaju i trajanju programa predškole (NN 107/14) - Zakon o ustanovama (NN br.76/93., 29/97., 47/99., 35/08) - Zakon o proračunu (NN br.87/08., 136/12. i 15/15), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN br. 26/10i 120/13), Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 124/14) - Nacionalni kurikulum za rani i predškolski odgoj				
Ciljevi provedbe programa:				

- razvoj i unaprjeđenje djelatnosti predškolskog odgoja. - provođenje programa sukladno indicijama 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:		Briga o djeci		
U nastavku se za svaku aktivnost/projekt daje obrazloženje i definiraju pokazatelji rezultata:				
Aktivnost A100055 Odgojno i administrativno tehničko osoblje			3.145.400,00	2.911.039,74
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.				
		Jedinica	Ciljana vrijednost 2025.	Ostvarena vrijednost 2025.
Pokazatelj rezultata/uspješnosti (na razini aktivnosti/projekta):				
Ukupan broj upisane djece		Broj upisane djece	342	342
Aktivnost A100056 Sportski program predškolskog odgoja - Škola plivanja			0,00	0,00
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.				
		Jedinica	Ciljana vrijednost 2025.	Ostvarena vrijednost 2025.
Pokazatelj rezultata/uspješnosti (na razini aktivnosti/projekta):				
Broj korisnika aktivnosti "Škola Plivanja"		Broj korisnika	60	0
Aktivnost A100058 Rad s djecom pripadnicima nacionalnih manjina			1.760,00	1.760,00
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.				
		Jedinica	Ciljana vrijednost 2025.	Ostvarena vrijednost 2025.
Pokazatelj rezultata/uspješnosti (na razini aktivnosti/projekta):				
Broj korisnika aktivnosti " Rad s djecom pripadnicima nacionalnih manjina"		Broj korisnika	17	17
Aktivnost A100059 Rad s djecom s teškoćama u razvoju			6.030,00	2.968,00
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).				
		Jedinica	Ciljana vrijednost 2025.	Ostvarena vrijednost 2025.
Pokazatelj rezultata/uspješnosti (na razini aktivnosti/projekta):				
Broj korisnika aktivnosti " Rad s djecom s teškoćama u razvoju "		Broj korisnika	10	8
Aktivnost A100061 Program predškole za djecu predškolske dobi			2.040,00	2.044,80

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>Ciljana vrijednost 2025.</i>	<i>Ostvarena vrijednost 2025.</i>
Pokazatelj rezultata/uspješnosti (na razini aktivnosti/projekta):				
<i>Broj korisnika aktivnosti " Program predškole za djecu predškolske dobi "</i>		<i>Broj korisnika</i>	60	60
Kapitalni projekt K100001 Opremanje ustanova predškolskog odgoja			9.700,00	8.877,93
Obrazloženje aktivnosti/projekta: Osiguravanje sredstava za nesmetan i siguran rad ustanove kroz nabavu razne opreme neophodne za funkcioniranje predškolske ustanove.				
		<i>Jedinica</i>	<i>Ciljana vrijednost 2025.</i>	<i>Ostvarena vrijednost 2025.</i>
Pokazatelj rezultata/uspješnosti (na razini aktivnosti/projekta):				
<i>Količina novonabavljene opreme</i>		KOL	3 laptopa, bojler, depurator, klima uređaj, mini hladnjak za klime, 3 mobitela, 4 plastifikatora, projektor, sušilica, termometar,3 kompleta zastava	9 laptopa,2 bojlera, depurator, klima uređaj, mini hladnjak za klime, 3 mobitela, 8 plastifikatora, projektor, sušilica, termometar,3 kompleta zastava, autogume 4 kom, printer i literatura

IV. POSEBNI IZVJEŠTAJI O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Posebni izvještaji o izvršenju financijskog plana temeljeni su na odredbama članka 30. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana. Iskazani su izvještaji kako slijedi:

- Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
- Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije
- Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima
- Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova
- Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima (ako je proračunski korisnik dao jamstvo)

1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Dječji vrtić i jaslice „Duga“ Umag nije se zaduživao na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, nije davao zajmove niti ima potraživanja po danim zajmovima.

Tablica 9. Račun zaduživanja i financiranja

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje / Izvršenje 2024.	Izvorni plan / Rebalans 2025.	Ostvarenje / Izvršenje 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%

2. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

Izvještaj sadrži podatke o evidentiranim prihodima i primicima te rashodima i izdacima iz fondova Europske unije za proračunsku godinu.

Tablica 10. Korištenje sredstava fondova Europske unije - prihodi/rashodi, primici/izdaci

EU programi	Stanje na dan 31. prosinac 2025.			
	Prihodi	Primici	Rashodi	Izdaci
/	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupno	0,00	0,00	0,00	0,00

Tablica 11. Korištenje sredstava fondova Europske unije - ugovorena/uplaćena sredstva

EU programi	Ukupno ugovorena sredstva od početka provedbe projekta	Ukupno uplaćena sredstva do 31.12.2025.
/	0,00	0,00
Ukupno	0,00	0,00

3. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

Dječji vrtić i jaslice „Duga“ Umag u izvještajnom razdoblju nije uzimao niti davao zajmove.

Tablica 12. Dani zajmovi i potraživanja po danim zajmovima

Opis	Ostvarenje / Izvršenje 2024.	Izvorni plan / Rebalans 2025.	Ostvarenje / Izvršenje 2025.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
Primici zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Izdaci za zajmove	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
NETO ZADUŽIVANJE	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

4. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova sadrži podatke o stanju nenaplaćenih potraživanja za prihode, podatke o stanju nepodmirenih dospjelih obveza i podatke o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova na kraju proračunske godine.

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

RKP 34346 - DJEČJI VRTIĆ I JASLICE DUGA	
Opis	Stanje na dan 31.12.2025.
Nenaplaćena potraživanja za prihode – usluga dječjeg vrtića	855,94
Nepodmirene dospjele obveze	0,00
Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova	0,00

Nenaplaćena potraživanja za prihode na dan 31.12.2025. godine iznose 855,94 eura. Radi se o nedospjelim potraživanjima s dospijecem u 2026. godini u ukupnom iznosu od 656,86 eura te o dospjelim potraživanjima s dospijecem u 2025. godini u iznosu od 199,08 eura.

5. Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

Dječji vrtić i jaslice „Duga“ Umag u izvještajnom razdoblju nema danih jamstava niti plaćanja po protestiranim jamstvima.

Tablica 14. Dana jamstva i plaćanja po protestiranim jamstvima

Opis	Izvorni plan / Rebalans 2025.	Ostvarenje / Izvršenje 2025.	Indeks
1	2	3	4=3/2
Dana jamstva	0,00	0,00	0,00%
Plaćanja po protestiranim jamstvima	0,00	0,00	0,00%

V. ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 5.

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

KLASA: 400-04/26-01/02

URBROJ: 2105-5-12-2

Umag, 27. ožujka 2026.

UPRAVNO VIJEĆE
PREDSJEDNICA
Suzana Nekić Šufraj