**TALIJANSKI DJEČJI VRTIĆ “VRTULJAK”**

**UMAG**

**FINANCIJSKI PLAN ZA 2024. GODINU**

**I PROJEKCIJE ZA 2025. I 2026. GODINU**

Sadržaj

[**I. OPĆI DIO** 3](#_Toc153981126)

[**1. SAŽETAK** 3](#_Toc153981127)

[1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA 3](#_Toc153981128)

[2. SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA 3](#_Toc153981129)

[3. SAŽETAK PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA 4](#_Toc153981130)

[4. SAŽETAK VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA 4](#_Toc153981131)

[**A.** **RAČUN PRIHODA I RASHODA** 4](#_Toc153981132)

[1. PRIHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI NA RAZINI SKUPINE 4](#_Toc153981133)

[2. RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI NA RAZINI SKUPINE 5](#_Toc153981134)

[3. PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA NA RAZINI SKUPINE 5](#_Toc153981135)

[4. RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA NA RAZINI SKUPINE 6](#_Toc153981136)

[5. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI 7](#_Toc153981137)

[**B.** **RAČUN FINANCIRANJA** 7](#_Toc153981138)

[**C.** **PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA** 8](#_Toc153981139)

[**II.** **POSEBNI DIO** 9](#_Toc153981140)

[1. RASHODI I IZDACI PO ORGANIZACIJSKOJ, PROGRAMSKOJ I EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI TE IZVORIMA FINANCIRANJA 9](#_Toc153981141)

[**III. OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA** 11](#_Toc153981142)

[1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA 11](#_Toc153981143)

[2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA 13](#_Toc153981144)

[**IV. ZAVRŠNE ODREDBE** 14](#_Toc153981145)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Na temelju članka 38. Zakona o proračunu ( "Narodne novine" broj 144/21 ) te članka 29. Statuta Talijanskog dječjeg vrtića “Vrtuljak” Umag, Upravno vijeće na sjednici održanoj dana 19.12.2023. godine, donosi :  **FINANCIJSKI PLAN ZA 2024. GODINU**  **I PROJEKCIJE ZA 2025. I 2026. GODINU** **I. OPĆI DIO** **Članak 1.**  Financijski plan Talijanskog dječjeg vrtića “Vrtuljak” za 2024. godinu i projekcije za 2025. i 2026. godinu sastoji se od:  **1. SAŽETAK**SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  |  |  |  |  |  | **EUR** | |  | | **Izvršenje 2022.\*** | **Plan 2023.** | **Plan za 2024.** | **Projekcija 2025.** | **Projekcija 2026.** | | **PRIHODI UKUPNO** | | **953.596,87** | **1.173.478,75** | **1.228.960,00** | **1.236.960,00** | **1.244.960,00** | | 6 | Prihodi poslovanja | 953.596,87 | 1.173.478,75 | 1.228.960,00 | 1.236.960,00 | 1.244.960,00 | | **RASHODI UKUPNO** | | **954.603,59** | **1.166.841,25** | **1.228.960,00** | **1.236.960,00** | **1.244.960,00** | | 3 | Rashodi poslovanja | 946.451,53 | 1.160.960,00 | 1.216.960,00 | 1.224.960,00 | 1.232.960,00 | | 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 8.152,06 | 9.200,00 | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 | | **RAZLIKA VIŠAK/MANJAK** | | **-1.006,72** | **-3.318,75** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  |  |  |  |  |  | **EUR** | |  | | **Izvršenje 2022.\*** | **Plan 2023.** | **Plan za 2024.** | **Projekcija 2025.** | **Projekcija 2026.** | | 8 | Primici od financijske imovine i zaduživanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 5 | Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | **NETO FINANCIRANJE** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | | **VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE** | | **-1.006,72** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  SAŽETAK PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  |  |  |  |  |  | **EUR** | |  |  | **Izvršenje 2022.\*** | **Plan 2023.** | **Plan za 2024.** | **Projekcija 2025.** | **Projekcija 2026.** | | PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE | | -2.312,09 | 3.318,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLIJEDEĆE RAZDOBLJE | | -3.318,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE GODINE - PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLIJEDEĆE RAZDOBLJE TEKUĆE GODINE | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  SAŽETAK VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  |  |  |  |  |  | **EUR** | |  |  | **Izvršenje 2022.\*** | **Plan 2023.** | **Plan za 2024.** | **Projekcija 2025.** | **Projekcija 2026.** | | PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE | | -2.312,09 | 3.318,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI /POKRITI U PLANIRANOM RAZDOBLJU | | 0,00 | -3.318,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE | | (1.006,72) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLIJEDEĆE RAZDOBLJE | | -3.318,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |   ***\*Napomena: Iznosi u stupcima Izvršenje 2022. preračunavaju se iz kuna u eure prema fiksnom tečaju konverzije ( 1 EUR =7,53450 kuna) i po pravilima za preračunavanje i zaokruživanje.*** |

**Članak 2.**

Opći dio plana sastoji se od:

1. 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 )

1. 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 )
2. Prenesenog viška

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

## **RAČUN PRIHODA I RASHODA**

### PRIHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI NA RAZINI SKUPINE

Tablica: 1.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | |  |  | |  | |  | |  | | **EUR** | |
| **Razred** | **Skupina** | **Naziv prihoda** | **Izvršenje 2022.\*** | | | **Plan 2023.** | | **Plan za 2024.** | | **Projekcija 2025.** | | **Projekcija 2026.** | |
|  |  | **UKUPNO PRIHODI / PRIMICI** | **953.596,87** | | | **1.173.478,75** | | **1.228.960,00** | | **1.236.960,00** | | **1.244.960,00** | |
| **6** |  | **Prihodi poslovanja** | **953.596,87** | | | **1.173.478,75** | | **1.228.960,00** | | **1.236.960,00** | | **1.244.960,00** | |
|  | 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 33.854,25 | | | 35.860,00 | | 35.860,00 | | 35.860,00 | | 35.860,00 | |
|  | 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 2.952,58 | | | 2.600,00 | | 2.600,00 | | 2.600,00 | | 2.600,00 | |
|  | 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija | 13.423,75 | | | 12.500,00 | | 15.700,00 | | 15.700,00 | | 15.700,00 | |
|  | 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 903.366,29 | | | 1.122.518,75 | | 1.174.800,00 | | 1.182.800,00 | | 1.190.800,00 | |

### RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI NA RAZINI SKUPINE

Tablica: 2.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  | **EUR** |
| **Razred** | **Skupina** | **Naziv rashoda** | **Izvršenje 2022.\*** | **Plan 2023.** | **Plan za 2024.** | **Projekcija 2025.** | **Projekcija 2026.** |
|  |  | **UKUPNO RASHODI / IZDACI** | **954.603,59** | **1.170.160,00** | **1.228.960,00** | **1.236.960,00** | **1.244.960,00** |
| **3** |  | **3 Rashodi poslovanja** | **946.451,53** | **1.160.960,00** | **1.216.960,00** | **1.224.960,00** | **1.232.960,00** |
|  | 31 | 31 Rashodi za zaposlene | 815.465,19 | 1.006.200,00 | 1.069.100,00 | 1.073.900,00 | 1.079.000,00 |
|  | 32 | 32 Materijalni rashodi | 130.986,34 | 154.760,00 | 147.860,00 | 151.060,00 | 153.960,00 |
| **4** |  | **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **8.152,06** | **9.200,00** | **12.000,00** | **12.000,00** | **12.000,00** |
|  | 42 | 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 8.152,06 | 9.200,00 | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |

### PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA NA RAZINI SKUPINE

Tablica: 3.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **EUR** | | | | | | |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Izvršenje 2022.\*** | **Plan 2023.** | **Plan za 2024.** | **Projekcija 2025.** | **Projekcija 2026.** |
| **UKUPNO PRIHODI / PRIMICI** | **953.596,87** | **1.173.478,75** | **1.228.960,00** | **1.236.960,00** | **1.244.960,00** |
| **Izvor 1. Opći prihodi i primici** | **903.366,29** | **1.122.518,75** | **1.174.800,00** | **1.182.800,00** | **1.190.800,00** |
| Izvor 1.1. 1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga | 903.366,29 | 1.122.518,75 | 1.174.800,00 | 1.182.800,00 | 1.190.800,00 |
| **Izvor 4. Prihodi za posebne namjene** | **1.881,34** | **2.000,00** | **2.000,00** | **2.000,00** | **2.000,00** |
| Izvor 4.1. 4. Prihodi za posebne namjene - Vlastiti prihodi vrtića | 1.881,34 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| **Izvor 5. Pomoći** | **33.854,25** | **35.860,00** | **35.860,00** | **35.860,00** | **35.860,00** |
| Izvor 5.3. 5. POMOĆ ZA ODGOJ DJECE PREDŠKOLSKE DOBI NACIONALNIH MANJINA | 27.483,61 | 30.690,00 | 30.690,00 | 30.690,00 | 30.690,00 |
| Izvor 5.4. 5. POMOĆ ZA DJECU S TEŠKOĆAMA U RAZVOJU INTEGRIRANA U REDOVNI PROGRAM | 3.716,23 | 2.970,00 | 2.970,00 | 2.970,00 | 2.970,00 |
| Izvor 5.5. 5. POMOĆ ZA PROGRAM PREDŠKOLE ZA DJECU PREDŠKOLSKE DOBI | 1.990,80 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| Izvor 5.7. 5. POMOĆ ZA INSTITUCIONALIZACIJU ZAVIČAJNE NASTAVE | 663,61 | 700,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 |
| **Izvor 6. Donacije** | **13.423,75** | **12.500,00** | **15.700,00** | **15.700,00** | **15.700,00** |
| Izvor 6.1. 6. Donacije | 13.423,75 | 12.500,00 | 15.700,00 | 15.700,00 | 15.700,00 |
| **Izvor 7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine** | **1.071,24** | **600,00** | **600,00** | **600,00** | **600,00** |
| Izvor 7.1. 7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknada šteta | 1.071,24 | 600,00 | 600,00 | 600,00 | 600,00 |

### RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA NA RAZINI SKUPINE

Tablica: 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **EUR** | | | | | |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Izvršenje 2022.\*** | **Plan 2023.** | **Plan za 2024.** | **Projekcija 2025.** | **Projekcija 2026.** |
| **UKUPNO RASHODI / IZDACI** | **954.603,59** | **1.170.160,00** | **1.228.960,00** | **1.236.960,00** | **1.244.960,00** |
| **Izvor 1. Opći prihodi i primici** | **904.373,01** | **1.119.200,00** | **1.174.800,00** | **1.182.800,00** | **1.190.800,00** |
| Izvor 1.1. 1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga | 904.373,01 | 1.119.200,00 | 1.174.800,00 | 1.182.800,00 | 1.190.800,00 |
| **Izvor 4. Prihodi za posebne namjene** | **1.881,33** | **2.000,00** | **2.000,00** | **2.000,00** | **2.000,00** |
| Izvor 4.1. 4. Prihodi za posebne namjene - Vlastiti prihodi vrtića | 1.881,33 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| **Izvor 5. Pomoći** | **33.854,27** | **35.860,00** | **35.860,00** | **35.860,00** | **35.860,00** |
| Izvor 5.3. 5. POMOĆ ZA ODGOJ DJECE PREDŠKOLSKE DOBI NACIONALNIH MANJINA | 27.483,58 | 30.690,00 | 30.690,00 | 30.690,00 | 30.690,00 |
| Izvor 5.4. 5. POMOĆ ZA DJECU S TEŠKOĆAMA U RAZVOJU INTEGRIRANA U REDOV | 3.716,23 | 2.970,00 | 2.970,00 | 2.970,00 | 2.970,00 |
| Izvor 5.5. 5. POMOĆ ZA PROGRAM PREDŠKOLE ZA DJECU PREDŠKOLSKE DOBI | 1.990,85 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| Izvor 5.7. 5. POMOĆ ZA INSTITUCIONALIZACIJU ZAVIČAJNE NASTAVE | 663,61 | 700,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 |
| **Izvor 6. Donacije** | **13.423,74** | **12.500,00** | **15.700,00** | **15.700,00** | **15.700,00** |
| Izvor 6.1. 6. Donacije | 13.423,74 | 12.500,00 | 15.700,00 | 15.700,00 | 15.700,00 |
| **Izvor 7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine** | **1.071,24** | **600,00** | **600,00** | **600,00** | **600,00** |
| Izvor 7.1. 7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknada šteta | 1.071,24 | 600,00 | 600,00 | 600,00 | 600,00 |

### RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Tablica: 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **EUR** | | | | | |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Izvršenje 2022.** | **Plan 2023.** | **Plan 2024.** | **Projekcija 2025.** | **Projekcija 2026.** |
| **UKUPNO RASHODI / IZDACI** | **954.603,59** | **1.170.160,00** | **1.228.960,00** | **1.236.960,00** | **1.244.960,00** |
| **FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 09 Obrazovanje** | **954.603,59** | **1.170.160,00** | **1.228.960,00** | **1.236.960,00** | **1.244.960,00** |
| FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje | **954.603,59** | **1.170.160,00** | **1.228.960,00** | **1.236.960,00** | **1.244.960,00** |

## **RAČUN FINANCIRANJA**

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

Tablica: 6.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **EUR** | | | | | | | |
| **Razred** | **Skupina** | **Naziv prihoda** | **Izvršenje 2022.** | **Plan 2023.** | **Plan 2024.** | **Projekcija 2025.** | **Projekcija 2026.** |
|  |  | **PRIMICI UKUPNO** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **8** |  | **Primici od financijske imovine i zaduživanja** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | 84 | Primici od zaduživanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **IZDACI UKUPNO** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **5** |  | **Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | 53 | Izdaci za dionice i udjele u glavnici | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 54 | Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

## **PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA**

Tablica: 7.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **EUR** | | | | | | |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | **Izvršenje 2022.** | **Plan 2023.** | **Plan 2024.** | **Projekcija 2025.** | **Projekcija 2026.** |
|  | | | | | | |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** | | | | | | |
| 6 | Prihodi poslovanja | 953.596,87 | 1.173.478,75 | 1.228.960,00 | 1.236.960,00 | 1.244.960,00 |
| 3 | Rashodi poslovanja | 946.451,53 | 1.160.960,00 | 1.216.960,00 | 1.224.960,00 | 1.232.960,00 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 8.152,06 | 9.200,00 | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| **RAZLIKA − VIŠAK/MANJAK** | | **-1.006,72** | **3.318,75** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | | | | | | |
| **B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA** | | | | | | |
| NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | | | | | | |
| **UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA** | | | | | | |
| DIO VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE POKRIT/RASPOREDITI U PLANIRANOM RAZDOBLJU | | -2.312,09 | -3.318,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | | | | | | |
| **VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA** | | **-3.318,75** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**Članak 3.**

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

# **POSEBNI DIO**

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

Tablica: 8.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | **EUR** |
| **Šifra Naziv programa/projekta/aktivnosti Naziv izvora financiranja Ekonomska klasifikacija** | | **Izvršenje 2022.\*** | **Plan 2023.** | **Plan za 2024.** | **Projekcija 2025.** | **Projekcija 2026.** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **UKUPNO RASHODI / IZDACI** | | **954.603,59** | **1.170.160,00** | **1.228.960,00** | **1.236.960,00** | **1.244.960,00** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Razdjel 001 TALIJANSKI DJEČJI VRTIĆ VRTULJAK** | | **954.603,59** | **1.170.160,00** | **1.228.960,00** | **1.236.960,00** | **1.244.960,00** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Program 1021 PREDŠKOLSKI ODGOJ** | | **954.603,59** | **1.170.160,00** | **1.228.960,00** | **1.236.960,00** | **1.244.960,00** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Aktivnost A100055 Odgojno i administrativno tehničko osoblje** | | **912.597,26** | **1.125.100,00** | **1.181.100,00** | **1.189.100,00** | **1.197.100,00** |
| **Izvor 1. Opći prihodi i primici** | | **904.365,50** | **1.117.300,00** | **1.174.100,00** | **1.182.100,00** | **1.190.100,00** |
| Izvor 1.1. 1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga | | 904.365,50 | 1.117.300,00 | 1.174.100,00 | 1.182.100,00 | 1.190.100,00 |
| 3 Rashodi poslovanja | | 904.365,50 | 1.117.300,00 | 1.174.100,00 | 1.182.100,00 | 1.190.100,00 |
| 31 Rashodi za zaposlene | | 815.465,19 | 1.006.200,00 | 1.069.100,00 | 1.073.900,00 | 1.079.000,00 |
| 32 Materijalni rashodi | | 88.900,31 | 111.100,00 | 105.000,00 | 108.200,00 | 111.100,00 |
| **Izvor 4. Prihodi za posebne namjene** | | **1.833,89** | **1.900,00** | **1.900,00** | **1.900,00** | **1.900,00** |
| Izvor 4.1. 4. Prihodi za posebne namjene - Vlastiti prihodi vrtića | | 1.833,89 | 1.900,00 | 1.900,00 | 1.900,00 | 1.900,00 |
| 3 Rashodi poslovanja | | 1.833,89 | 1.900,00 | 1.900,00 | 1.900,00 | 1.900,00 |
| 32 Materijalni rashodi | | 1.833,89 | 1.900,00 | 1.900,00 | 1.900,00 | 1.900,00 |
| **Izvor 6. Donacije** | | **5.342,69** | **5.400,00** | **4.600,00** | **4.600,00** | **4.600,00** |
| Izvor 6.1. 6. Donacije | | 5.342,69 | 5.400,00 | 4.600,00 | 4.600,00 | 4.600,00 |
| 3 Rashodi poslovanja | | 5.342,69 | 5.400,00 | 4.600,00 | 4.600,00 | 4.600,00 |
| 32 Materijalni rashodi | | 5.342,69 | 5.400,00 | 4.600,00 | 4.600,00 | 4.600,00 |
| **Izvor 7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine** |  | **1.055,18** | **500,00** | **500,00** | **500,00** | **500,00** |
| Izvor 7.1. 7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknada šteta | | 1.055,18 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| 3 Rashodi poslovanja | | 1.055,18 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| 32 Materijalni rashodi | | 1.055,18 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Aktivnost A100058 Rad s djecom pripadnicima nacionalnih manjina** | | **27.483,58** | **30.690,00** | **30.690,00** | **30.690,00** | **30.690,00** |
| **Izvor 5. Pomoći** | | **27.483,58** | **30.690,00** | **30.690,00** | **30.690,00** | **30.690,00** |
| Izvor 5.3. 5. POMOĆ ZA ODGOJ DJECE PREDŠKOLSKE DOBI NACIONALNIH MANJI | | 27.483,58 | 30.690,00 | 30.690,00 | 30.690,00 | 30.690,00 |
| 3 Rashodi poslovanja | | 27.483,58 | 30.690,00 | 30.690,00 | 30.690,00 | 30.690,00 |
| 32 Materijalni rashodi | | 27.483,58 | 30.690,00 | 30.690,00 | 30.690,00 | 30.690,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Aktivnost A100059 Rad s djecom s teškoćama u razvoju** | | **3.716,23** | **2.970,00** | **2.970,00** | **2.970,00** | **2.970,00** |
| **Izvor 5. Pomoći** | | **3.716,23** | **2.970,00** | **2.970,00** | **2.970,00** | **2.970,00** |
| Izvor 5.4. 5. POMOĆ ZA DJECU S TEŠKOĆAMA U RAZVOJU INTEGRIRANA U REDOVNI PROGRAM | | 3.716,23 | 2.970,00 | 2.970,00 | 2.970,00 | 2.970,00 |
| 3 Rashodi poslovanja | | 3.716,23 | 2.970,00 | 2.970,00 | 2.970,00 | 2.970,00 |
| 32 Materijalni rashodi | | 3.716,23 | 2.970,00 | 2.970,00 | 2.970,00 | 2.970,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Aktivnost A100061 Program predškole za djecu predškolske dobi** | | **1.990,85** | **1.500,00** | **1.500,00** | **1.500,00** | **1.500,00** |
| **Izvor 5. Pomoći** | | **1.990,85** | **1.500,00** | **1.500,00** | **1.500,00** | **1.500,00** |
| Izvor 5.5. 5. POMOĆ ZA PROGRAM PREDŠKOLE ZA DJECU PREDŠKOLSKE DOBI | | 1.990,85 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| 3 Rashodi poslovanja | | 1.990,85 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| 32 Materijalni rashodi | | 1.990,85 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Aktivnost A100063 Pomoć za institucionalizaciju zavičajne nastave** | | **663,61** | **700,00** | **700,00** | **700,00** | **700,00** |
| **Izvor 5. Pomoći** | | **663,61** | **700,00** | **700,00** | **700,00** | **700,00** |
| Izvor 5.7. 5. POMOĆ ZA INSTITUCIONALIZACIJU ZAVIČAJNE NASTAVE | | 663,61 | 700,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 |
| 3 Rashodi poslovanja | | 663,61 | 700,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 |
| 32 Materijalni rashodi | | 663,61 | 700,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Kapitalni projekt K100001 Opremanje ustanova predškolskog odgoja** | | **8.152,06** | **9.200,00** | **12.000,00** | **12.000,00** | **12.000,00** |
| **Izvor 1. Opći prihodi i primici** | | **7,51** | **1.900,00** | **700,00** | **700,00** | **700,00** |
| Izvor 1.1. 1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga | | 7,51 | 1.900,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 |
| 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | | 7,51 | 1.900,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | | 7,51 | 1.900,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 |
| **Izvor 4. Prihodi za posebne namjene** | | **47,44** | **100,00** | **100,00** | **100,00** | **100,00** |
| Izvor 4.1. 4. Prihodi za posebne namjene - Vlastiti prihodi vrtića | | 47,44 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | | 47,44 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | | 47,44 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| **Izvor 6. Donacije** | | **8.081,05** | **7.100,00** | **11.100,00** | **11.100,00** | **11.100,00** |
| Izvor 6.1. 6. Donacije | | 8.081,05 | 7.100,00 | 11.100,00 | 11.100,00 | 11.100,00 |
| 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | | 8.081,05 | 7.100,00 | 11.100,00 | 11.100,00 | 11.100,00 |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | | 8.081,05 | 7.100,00 | 11.100,00 | 11.100,00 | 11.100,00 |
| **Izvor 7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine** | | **16,06** | **100,00** | **100,00** | **100,00** | **100,00** |
| Izvor 7.1. 7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknada šteta | | 16,06 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | | 16,06 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | | 16,06 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |

### 

# **III. OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA**

### OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA

Talijanski dječji vrtić „Vrtuljak“ obavlja djelatnost predškolskog odgoja i obrazovanja na području Grada Umaga prema Godišnjem planu i programu koji se donosi početkom pedagoške godine. Osnivač dječjeg vrtića je Grad Umag.Pored Centralnog vrtića, koji je i naše sjedište, djelatnost obavljamo i u sedam područnih odjela. U pedagoškoj godini 2023./2024. u Talijanskom dječjem vrtiću „Vrtuljak“ u redoviti program odgoja i obrazovanja uključeno je 270 djece u dobi od 2. do 7. godine života raspoređeni u 18 odgojnih skupina, od toga je 10 vrtićkih i 8 jasličkih skupina. U Talijanskom dječjem vrtiću „Vrtuljak“ odgojne skupine, njih 18, smješteno je u osam objekata.

Polazište za programiranje odgojno obrazovnog rada u pedagoškoj godini 2023./2024. je: Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju, Zakon o ustanovama, Zakon o okalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi, Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe, Pravilnik o vrsti stručne spreme stručnih djelatnika te vrsti i stupnju stručne spreme ostalih djelatnika u dječjem vrtiću, Pravilnik o obrascima i sadržaju pedagoške dokumentacije i evidencije o djeci u dječjem vrtiću, Pravilnik o obrascima zdravstvene dokumentacije djece predškolske dobi i evidencije u dječjem vrtiću, Program zdravstvene zaštite djece, higijene i pravilne prehrane djece u dječjim vrtićima, Pravilnik o sadržajima i trajanju programa predškole, Zakon o proračunu, Pravilnik o proračunskim klasifikacijama i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu, Nacionali kurikulum za rani i predškolski odgoj; Statut Grada Umaga, Zakon o odgoju i obrazovanju na jeziku i pismu nacionalnih manjina, Ustavni zakon o pravima nacionalnih manjina.

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

* Razvoj i unapređenje djelatnosti predškolskog odgoja
* Provođenje programa definiranog Godišnjim planom i programom rada ustanove sukladno indikacijama u Nacionalnom kurikulumu za rani i predškolski odgoj i obrazovanje i Pedagoškim standardima.
* Sufinanciranje aktivnosti vezane uz djecu pripadnika nacionalnih manjina, uključivanje djece predškolske dobi pripadnika raznih etničkih skupina u programe vrtića.
* Poticanje djece na poštovanje i njegovanje vlastite kulturne i povijesne baštine
* Socijalizacija i integracija djece s teškoćama u razvoju u redoviti program odgoja i obrazovanja
* Usvajanje kulturno- higijenskih navika, razvijanje samozbrinjavanja i osiguranje podrške u razvijanju odnosa sa vršnjacima
* Razvijanje socijalnih kompetencija osiguravanjem sigurnih i podržavajućih kontekstualnih uvjeta koji omogućuju privikavanje na izvanobiteljski i institucijski kontekst
* Pripremanje djece za školu
* Upoznavanje kulturne baštine, tradicije i običaja vlastite županije
* Stvoriti odgovarajuće organizacijske uvjete za podizanje kvalitete usluge
* Opremanje ustanove za kvalitetniji rad

Tablica: 9.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **IZVORI PRIHODA** | **Plan 2024.** | **Projekcija 2025.** | **Projekcija 2026.** |
| **UKUPNO PRIHODI / PRIMICI** | **1.228.960,00** | **1.236.960,00** | **1.244.960,00** |
| Razdjel 001 TALIJANSKI DJEČJI VRTIĆ VRTULJAK | 1.228.960,00 | 1.236.960,00 | 1.244.960,00 |
| Izvor 1.1. 1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga | 1.174.800,00 | 1.182.800,00 | 1.190.800,00 |
| Izvor 4.1. 4. Prihodi za posebne namjene - Vlastiti prihodi vrtića | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| Izvor 5.3. 5. POMOĆ ZA ODGOJ DJECE PREDŠKOLSKE DOBI NACIONALNIH MANJINA | 30.690,00 | 30.690,00 | 30.690,00 |
| Izvor 5.4. 5. POMOĆ ZA DJECU S TEŠKOĆAMA U RAZVOJU INTEGRIRANA U REDOVNI PROGRAM | 2.970,00 | 2.970,00 | 2.970,00 |
| Izvor 5.5. 5. POMOĆ ZA PROGRAM PREDŠKOLE ZA DJECU PREDŠKOLSKE DOBI | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| Izvor 5.7. 5. POMOĆ ZA INSTITUCIONALIZACIJU ZAVIČAJNE NASTAVE | 700,00 | 700,00 | 700,00 |
| Izvor 6.1. 6. Donacije | 15.700,00 | 15.700,00 | 15.700,00 |
| Izvor 7.1. 7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknada šteta | 600,00 | 600,00 | 600,00 |

### OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana i projekcija sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akata strateškog planiranja. Planirani prihodi i rashodi po programima i aktivnostima u razdoblju 2024. – 2026. su slijedeći:  Tablica: 10.   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | **PROGRAMI I AKTIVNOSTI** | **Plan za 2024.** | **Projekcija 2025.** | **Projekcija 2026.** | | **UKUPNO RASHODI / IZDACI** | **1.228.960,00** | **1.236.960,00** | **1.244.960,00** | | **Razdjel 001 TALIJANSKI DJEČJI VRTIĆ VRTULJAK** | **1.228.960,00** | **1.236.960,00** | **1.244.960,00** | | **Program 1021 PREDŠKOLSKI ODGOJ** | **1.228.960,00** | **1.236.960,00** | **1.244.960,00** | | Aktivnost A100055 Odgojno i administrativno tehničko osoblje | 1.181.100,00 | 1.189.100,00 | 1.197.100,00 | | Aktivnost A100058 Rad s djecom pripadnicima nacionalnih manjina | 30.690,00 | 30.690,00 | 30.690,00 | | Aktivnost A100059 Rad s djecom s teškoćama u razvoju | 2.970,00 | 2.970,00 | 2.970,00 | | Aktivnost A100061 Program predškole za djecu predškolske dobi | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | | Aktivnost A100063 Pomoć za institucionalizaciju zavičajne nastave | 700,00 | 700,00 | 700,00 | | Kapitalni projekt K100001 Opremanje ustanova predškolskog odgoja | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 | | | | | | |
| ***PLANIRANI UPIS DJECE*** | **Plan 2024.** | **Projekcija 2025.** | **Projekcija 2026.** |
| Ukupan plan upisane djece | 270 | 272 | 275 |

**Opis programa:**

* Odgojno i administrativno tehničko osoblje

Osiguravaju se sredstva za rad ustanove u svim segmentima: provođenje redovnog programa odgoja i obrazovanja, provođenje programa predškole, rad s djecom nacionalnih manjina, rad s djecom s teškoćama u razvoju, sredstva za odgojno, administrativno i tehničko osoblje i opremanje ustanova predškolskog odgoja. Predškolska ustanova TDV „Vrtuljak“ svoju djelatnost i programe odgoja, naobrazbe, zaštite, prehrane i socijalne skrbi ostvaruje na području Grada Umaga, u Centralnom vrtiću, te u sedam područnih objekata. Svojim programima obuhvaća djecu od navršene prve godine života do polaska u osnovnu školu. Osiguravaju se sredstva za plaće za redovan rad, za prekovremeni rad, doprinosi, stručno usavršavanje zaposlenika, ostali rashodi za zaposlene, namirnice, didaktični potrošni materijal, energija, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, komunalne i zdravstvene usluge.

* Rad s djecom pripadnicima nacionalnih manjina

Osiguravaju se sredstva za provođenje programa na jeziku i pismu nacionalne manjine. Rad s djecom predškolske dobi pripadnika talijanske i drugih nacionalnih manjina te romske djece. Osiguravanje sredstva za stručno usavršavanje zaposlenika, didaktiku, literaturu, slikovnice i didaktički potrošni materijal.

* Rad s djecom s teškoćama u razvoju

Program odgoja i obrazovanja za djecu sa posebnim potrebama. Sredstva se koriste za podmirenje troškova nabave didaktike.

* Program predškole obuhvaća djecu predškolske dobi u godini pred polazak u školi. Sredstva izdvaja ministarstvo za nabavu didaktičkog materijala.
* Institucionalizacija zavičajne nastave provodi se radom na projektima koji proizlaze iz dječjih interesa i time se produbljuje dječja spoznaja o svijetu koji ih okružuje
* Opremanje ustanova

Osiguravanje sredstava za nesmetan i siguran rad ustanove kroz nabavu razne opreme neophodne za funkcioniranje predškolske ustanove.

# **IV. ZAVRŠNE ODREDBE**

**Članak 4.**

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

KLASA: 400-02/23-01/01

URBROJ: 2105-5-13-8

Umag, 20.12.2023 UPRAVNO VIJEĆE

PREDSJEDNICA

Antonela Degrassi