

**TALIJANSKI DJEĆJI VRTIĆ "VRTULJAK "**

**UMAG**

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

# Sadržaj

<b>I OPĆI DIO.....</b>	<b>3</b>
<b>Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja .....</b>	<b>3</b>
<b>A. Račun prihoda i rashoda.....</b>	<b>5</b>
1.    Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji .....	5
2.    Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja .....	8
3.    Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji .....	9
<b>B. Račun financiranja .....</b>	<b>9</b>
1.    Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji .....	10
2.    Račun financiranja prema izvorima financiranja.....	10
<b>II POSEBNI DIO.....</b>	<b>11</b>
1.    Godišnji izvještaj o izvršenju finansijskog plana po programskoj klasifikaciji.....	11
<b>III OBRAZLOŽENJE GODIŠnjEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA.....</b>	<b>16</b>
1.    Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju finansijskog plana .....	16
2.    Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka .....	17
3.    Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju finansijskog plana.....	22
<b>IV POSEBNI IZVJEŠTAJI O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA.....</b>	<b>27</b>
1.    Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.....	27
2.    Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije.....	28
3.    Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima .....	28
4.    Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova .....	29
5.    Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima .....	29
<b>V. ZAVRŠNE ODREDBE .....</b>	<b>30</b>

Na temelju članka 86. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21) članka 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i finansijskog plana ("Narodne novine" broj 85/23) te članka 29. Statuta Talijanskog dječjeg vrtića "Vrtuljak" Umag, Upravno vijeće Talijanskog dječjeg vrtića "Vrtuljak" na sjednici održanoj dana \_\_\_\_\_, donosi:

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

### **I OPĆI DIO**

#### **Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja**

##### **Članak 1.**

Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja temeljem članka 31. stavka 1. podstavka 1. pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i finansijskog plana prikazuje ukupno ostvarene prihode i primitke te izvršene rashode i izdatke na razini razreda ekonomske klasifikacije te razliku između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda te primitaka i izdataka:

Račun / opis	Izvršenje 31.12.2022. €	Izvorni plan / rebalans za 2023. €	Izvršenje 31.12.2023. €	Indeks 5=4/2	Indeks 6=4/3
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
<b>SAŽETAK A. RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>					
6 Prihodi poslovanja	953.596,90	1.173.478,75	1.117.417,15	117,18%	95,22%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00		
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>953.596,90</b>	<b>1.173.478,75</b>	<b>1.117.417,15</b>	<b>117,18%</b>	<b>95,22%</b>
3 Rashodi poslovanja	946.451,49	1.160.960,00	1.104.635,34	116,71%	95,15%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	8.152,08	9.200,00	13.140,78	161,20%	142,83%
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>954.603,57</b>	<b>1.170.160,00</b>	<b>1.117.776,12</b>	<b>117,09%</b>	<b>95,52%</b>
<b>VIŠAK / MANJAK</b>	<b>-1.006,67</b>	<b>-3.318,75</b>	<b>-358,97</b>	<b>35,66%</b>	<b>-10,82%</b>
<b>SAŽETAK B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA</b>					
8 Primici od finansijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
5 Izdaci za finansijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>NETO ZADUŽIVANJE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>SAŽETAK C. VIŠKOVI/MANJKOVI</b>					
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	-2.312,08	0,00	0,00		
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	0,00	3.318,75	-3.318,75		
<b>VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENO U PRETHODnim GODINAMA/ REZULTAT GODINE</b>	<b>-3.318,75</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.677,72</b>		

## Članak 2.

Godišnjim obračunom utvrđen je poslovni rezultat koji proizlazi iz ostvarenja:

### A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

6	Prihodi poslovanja	1.117.417,15
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00
3	Rashodi poslovanja	1.104.635,34
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	13.140,78
	<b>RAZLIKA - manjak</b>	<b>-358,97</b>

### B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA

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

### C. PRORAČUN UKUPNO

1.	PRIHODI I PRIMICI	1.117.417,15
2.	RASHODI I IZDACI	1.117.776,12
3.	RAZLIKA – manjak prihoda	-358,97

Manjak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima

358,97

### PRENESENI MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA

Rezultat poslovanja

### MANJAK PRIHODA ZA POKRIĆE U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU

3.318,75

Članak 3.

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

Odlukom se ostvareni metodološki manjak u 2023. godini prenosi u proračun 2024. godine u izvor u kojem je ostvaren - Opći prihodi i primici iz proračuna Grada Umaga prema navedenom u iznosu 3.677,72. eura. Metodološki manjak prihoda uvrstiti će se u Finansijski plan 2024. godine 1. Izmjenama i dopunama finansijskog plana za 2024. godinu i pokriti općim prihodima u 2024. godini.

## A. Račun prihoda i rashoda

### Članak 4.

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

- Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
- Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja
- Izvještaj o rashodima prema funkcionalnoj 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 ekonomsko klasifikacije na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomsko klasifikacije. Izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne proračunske godine iskazano je na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomsko klasifikacije. Izvorni plan za proračunsku godinu iskazan je na razini razreda i skupine ekonomsko klasifikacije. Izvršenje za izvještajno razdoblje iskazano je na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomsko klasifikacije.

Tablica1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun / opis	Izvršenje 31.12.2022. €	Izvorni plan / rebalans za 2023. €	Izvršenje 31.12.2023. €	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
<b>A. RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>					
<b>6 Prihodi poslovanja</b>	<b>953.596,90</b>	<b>1.173.478,75</b>	<b>1.117.417,15</b>	<b>117,18%</b>	<b>95,22%</b>
<b>63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna</b>	<b>33.854,27</b>	<b>35.860,00</b>	<b>35.819,21</b>	<b>105,80%</b>	<b>99,89%</b>
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	33.854,27		35.819,21	105,80%	0,00%
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	33.854,27		35.819,21	105,80%	0,00%
<b>65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada</b>	<b>2.952,58</b>	<b>2.600,00</b>	<b>2.299,23</b>	<b>77,87%</b>	<b>88,43%</b>
652 Prihodi po posebnim propisima	2.952,58		2.299,23	77,87%	0,00%
6526 Ostali nespomenuti prihodi	2.952,58		2.299,23	77,87%	0,00%
<b>66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija</b>	<b>13.423,75</b>	<b>12.500,00</b>	<b>17.956,60</b>	<b>133,77%</b>	<b>143,65%</b>
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	13.423,75		17.956,60	133,77%	0,00%
6631 Tekuće donacije	5.342,69		5.347,65	100,09%	0,00%

6632 Kapitalne donacije	8.081,06		12.608,95	156,03%	0,00%
<b>67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza</b>	<b>903.366,30</b>	<b>1.122.518,75</b>	<b>1.061.342,11</b>	<b>117,49%</b>	<b>94,55%</b>
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	903.366,30		1.061.342,11	117,49%	0,00%
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	903.358,78		1.060.812,59	117,43%	0,00%
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinansijske imovine	7,51		529,52	7050,87%	0,00%

<b>3 Rashodi poslovanja</b>	<b>946.451,49</b>	<b>1.160.960,00</b>	<b>1.104.635,34</b>	<b>116,71%</b>	<b>95,15%</b>
-----------------------------	-------------------	---------------------	---------------------	----------------	---------------

<b>31 Rashodi za zaposlene</b>	<b>815.465,18</b>	<b>1.006.200,00</b>	<b>964.613,75</b>	<b>118,29%</b>	<b>95,87%</b>
311 Plaće (Bruto)	660.083,07		764.643,48	115,84%	0,00%
3111 Plaće za redovan rad	660.083,07		762.667,26	115,54%	0,00%
3113 Plaće za prekovremeni rad			1.976,22	0,00%	0,00%
312 Ostali rashodi za zaposlene	50.918,28		78.905,58	154,97%	0,00%
3121 Ostali rashodi za zaposlene	50.918,28		78.905,58	154,97%	0,00%
313 Doprinosi na plaće	104.463,83		121.064,69	115,89%	0,00%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	104.463,83		121.064,69	115,89%	0,00%
<b>32 Materijalni rashodi</b>	<b>130.986,31</b>	<b>154.760,00</b>	<b>140.021,59</b>	<b>106,90%</b>	<b>90,48%</b>
321 Naknade troškova zaposlenima	26.304,18		29.073,75	110,53%	0,00%
3211 Službena putovanja	816,46		1.237,20	151,53%	0,00%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	23.394,51		24.490,64	104,69%	0,00%
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	2.093,21		3.345,91	159,85%	0,00%
322 Rashodi za materijal i energiju	63.640,10		72.157,62	113,38%	0,00%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	38.024,99		43.096,59	113,34%	0,00%
3222 Materijal i sirovine	11.388,42		12.451,98	109,34%	0,00%
3223 Energija	11.976,54		9.346,64	78,04%	0,00%
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	2.066,99		3.254,18	157,44%	0,00%
3225 Sitni inventar i auto gume			825,00	0,00%	0,00%
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	183,16		3.183,23	1737,95%	0,00%
323 Rashodi za usluge	33.457,98		30.310,21	90,59%	0,00%
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	3.861,94		5.174,76	133,99%	0,00%
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	8.582,58		4.754,79	55,40%	0,00%
3233 Usluge promidžbe i informiranja	66,36		1.502,65	2264,39%	0,00%
3234 Komunalne usluge	8.750,82		9.159,49	104,67%	0,00%
3235 Zakupnine i najamnine	1.200,46		1.333,47	111,08%	0,00%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	4.590,88		3.885,96	84,65%	0,00%
3237 Intelektualne i osobne usluge	3.844,50		1.560,76	40,60%	0,00%
3238 Računalne usluge	961,33		1.673,94	174,13%	0,00%
3239 Ostale usluge	1.599,12		1.264,39	79,07%	0,00%
329 Ostali nespopomenuti rashodi poslovanja	7.584,04		8.480,01	111,81%	0,00%

3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	1.070,08		1.070,10	100,00%	0,00%
3292 Premije osiguranja	3.178,64		3.319,12	104,42%	0,00%
3295 Pristojbe i naknade	3.217,86		3.692,97	114,76%	0,00%
3299 Ostali nespmenuti rashodi poslovanja	117,46		397,82	338,69%	0,00%

<b>4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>8.152,08</b>	<b>9.200,00</b>	<b>13.140,78</b>	<b>161,20%</b>	<b>142,83%</b>
--	-----------------	-----------------	------------------	----------------	----------------

<b>42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>8.152,08</b>	<b>9.200,00</b>	<b>13.140,78</b>	<b>161,20%</b>	<b>142,83%</b>
422 Postrojenja i oprema	8.152,08		13.140,78	161,20%	0,00%
4221 Uredska oprema i namještaj	793,65		4.902,54	617,72%	0,00%
4222 Komunikacijska oprema	7,51			0,00%	0,00%
4226 Sportska i glazbena oprema	2.316,11			0,00%	0,00%
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	5.034,81		8.238,24	163,63%	0,00%

## 2. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

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

Tablica 2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA		Izvršenje 31.12.2022. €	Izvorni plan / rebalans za 2023. €	Izvršenje 31.12.2023. €	Indeks	Indeks
1	2	3	4	4/2	4/3	
<b>PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA</b>						
<b>SVEUKUPNI PRIHODI</b>		<b>953.596,90</b>	<b>1.173.478,75</b>	<b>1.117.417,15</b>	<b>117,18%</b>	<b>95,22%</b>
Izvor 1. Opći prihodi i primici		903.366,30	1.122.518,75	1.061.342,11	117,49%	94,55%
Izvor 1.1. 1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga		903.366,30	1.122.518,75	1.061.342,11	117,49%	94,55%
<b>Izvor 4. Prihodi za posebne namjene</b>		<b>1.881,35</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.299,23</b>	<b>122,21%</b>	<b>114,96%</b>
Izvor 4.1. 4. Prihodi za posebne namjene - Vlastiti prihodi vrtića		1.881,35	2.000,00	2.299,23	122,21%	114,96%
<b>Izvor 5. Pomoći</b>		<b>33.854,27</b>	<b>35.860,00</b>	<b>35.819,21</b>	<b>105,80%</b>	<b>99,89%</b>
Izvor 5.3. 5. POMOĆ ZA ODGOJ DJECE PREDŠKOLSKE DOBI NACIONALNIH MANJINA		27.483,58	30.690,00	30.690,00	111,67%	100,00%
Izvor 5.4. 5. POMOĆ ZA DJECU S TEŠKOĆAMA U RAZVOJU INTEGRIRANA U REDOVNI PROGRAM		3.716,24	2.970,00	2.968,00	79,87%	99,93%
Izvor 5.5. 5. POMOĆ ZA PROGRAM PREDŠKOLE ZA DJECU PREDŠKOLSKE DOBI		1.990,84	1.500,00	1.497,60	75,22%	99,84%
Izvor 5.7. 5. POMOĆ ZA INSTITUCIONALIZACIJU ZAVIČAJNE NASTAVE		663,61	700,00	663,61	100,00%	94,80%
<b>Izvor 6. Donacije</b>		<b>13.423,75</b>	<b>12.500,00</b>	<b>17.956,60</b>	<b>133,77%</b>	<b>143,65%</b>
Izvor 6.1. 6. Donacije		13.423,75	12.500,00	17.956,60	133,77%	143,65%
<b>Izvor 7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinansijske imovine</b>		<b>1.071,24</b>	<b>600,00</b>		<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
Izvor 7.1. 7. Prihodi od prodaje nefinansijske imovine i naknada šteta		1.071,24	600,00		0,00%	0,00%
<b>SVEUKUPNI RASHODI</b>		<b>954.603,57</b>	<b>1.170.160,00</b>	<b>1.117.776,12</b>	<b>117,09%</b>	<b>95,52%</b>
Izvor 1. Opći prihodi i primici		904.372,97	1.119.200,00	1.061.701,08	117,40%	94,86%
Izvor 1.1. 1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga		904.372,97	1.119.200,00	1.061.701,08	117,40%	94,86%
<b>Izvor 4. Prihodi za posebne namjene</b>		<b>1.881,35</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.299,23</b>	<b>122,21%</b>	<b>114,96%</b>
Izvor 4.1. 4. Prihodi za posebne namjene - Vlastiti prihodi vrtića		1.881,35	2.000,00	2.299,23	122,21%	114,96%
<b>Izvor 5. Pomoći</b>		<b>33.854,27</b>	<b>35.860,00</b>	<b>35.819,21</b>	<b>105,80%</b>	<b>99,89%</b>

Izvor 5.3. 5. POMOĆ ZA ODGOJ DJECE PREDŠKOLSKE DOBI NACIONALNIH MANJINA	27.483,58	30.690,00	30.690,00	111,67%	100,00%
Izvor 5.4. 5. POMOĆ ZA DJECU S TEŠKOĆAMA U RAZVOJU INTEGRIRANA U REDOVNI PROGRAM	3.716,24	2.970,00	2.968,00	79,87%	99,93%
Izvor 5.5. 5. POMOĆ ZA PROGRAM PREDŠKOLE ZA DJECU PREDŠKOLSKE DOBI	1.990,84	1.500,00	1.497,60	75,22%	99,84%
Izvor 5.7. 5. POMOĆ ZA INSTITUCIONALIZACIJU ZAVIČAJNE NASTAVE	663,61	700,00	663,61	100,00%	94,80%
<b>Izvor 6. Donacije</b>	<b>13.423,75</b>	<b>12.500,00</b>	<b>17.956,60</b>	<b>133,77%</b>	<b>143,65%</b>
Izvor 6.1. 6. Donacije	13.423,75	12.500,00	17.956,60	133,77%	143,65%
<b>Izvor 7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine</b>	<b>1.071,24</b>	<b>600,00</b>		<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
Izvor 7.1. 7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknada šteta	1.071,24	600,00		0,00%	0,00%

### 3. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

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

Tablica 3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV FUNKCIJSKE KLASIFIKACIJE	Izvršenje 31.12.2022. €	Izvorni plan / rebalans za 2023. €	Izvršenje 31.12.2023. €	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
<b>Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI</b>	<b>954.603,57</b>	<b>1.170.160,00</b>	<b>1.117.776,12</b>	<b>117,09%</b>	<b>95,52%</b>
<b>Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje</b>	<b>954.603,57</b>	<b>1.170.160,00</b>	<b>1.117.776,12</b>	<b>117,09%</b>	<b>95,52%</b>
<b>Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje</b>	<b>954.603,57</b>	<b>1.170.160,00</b>	<b>1.117.776,12</b>	<b>117,09%</b>	<b>95,52%</b>

### B. Račun financiranja

#### Članak 5.

U računu financiranja prikazuju se podaci propisani člankom 37. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i finansijskog 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 proračunsку godinu i ostvarenje /izvršenje za izvještajno razdoblje iskazano je na na razini razreda. Svi podaci iskazani su na razini razreda iz razloga što u promatranom razdoblju nije bilo primitaka od finansijske imovine i zaduživanja a isto tako niti izdataka za finansijsku imovinu i otplate zajmova.

Tablica 4. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI	Izvršenje 31.12.2022. €	Izvorni plan / rebalans za 2023. €	Izvršenje 31.12.2023. €	Indeks	Indeks
1	2	3	4	4/2	4/3
<b>RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA</b>					
8 Primici od finansijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
5 Izdaci za finansijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>NETO ZADUŽIVANJE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>

## 2. Račun financiranja prema izvorima financiranja

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

Tablica 5. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	Izvršenje 31.12.2022. €	Izvorni plan / rebalans za 2023. €	Izvršenje 31.12.2023. €	Indeks	Indeks
1	2	3	4	4/2	4/3
<b>RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA</b>					
<b>SVI IZVORI</b>					
Primici od finansijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Izdaci za finansijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>NETO ZADUŽIVANJE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>

## II POSEBNI DIO

### 1. Godišnji izvještaj o izvršenju finansijskog plana po programskoj klasifikaciji

#### Članak 6.

Izvještaj o izvršenju finansijskog plana po programskoj klasifikaciji sadrži prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programme 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 finansijskog 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 proračunska 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

Organizacionjska klasifikacija	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan / rebalans za 2023. €	Izvršenje 31.12.2023 €	Indeks
Izvori	BROJČANA OZNAKA I NAZIV PRORAČUNSKOG KORISNIKA, IZVORA FINANCIRANJA, GLAVNOG PROGRAMA, AKTIVNOSTI, RAČUNA I KLASIFIKACIJE	1	2	3
Projekt/Aktivnost				4=3/2
<b>UKUPNO RASHODI I IZDATCI</b>		<b>1.170.160,00</b>	<b>1.117.776,12</b>	<b>95,52%</b>
<b>RAZDJEL 01 OBRAZOVANJE</b>		<b>1.170.160,00</b>	<b>1.117.776,12</b>	<b>95,52%</b>
<b>Izvor 1. Opći prihodi i primici</b>		<b>1.119.200,00</b>	<b>1.061.701,08</b>	<b>94,86%</b>
Izvor 1.1. 1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga		1.119.200,00	1.061.701,08	94,86%
<b>Izvor 4. Prihodi za posebne namjene</b>		<b>2.000,00</b>	<b>2.299,23</b>	<b>114,96%</b>
Izvor 4.1. 4. Prihodi za posebne namjene - Vlastiti prihodi vrtića		2.000,00	2.299,23	114,96%
<b>Izvor 5. Pomoći</b>		<b>35.860,00</b>	<b>35.819,21</b>	<b>99,89%</b>
Izvor 5.3. 5. POMOĆ ZA ODGOJ DJECE PREDŠKOLSKE DOBI NACIONALNIH MANJINA		30.690,00	30.690,00	100,00%
		2.970,00	2.968,00	99,93%
Izvor 5.4. 5. POMOĆ ZA DJECU S TEŠKOĆAMA U RAZVOJU INTEGRIRANA U REDOVNI PROGRAM				
Izvor 5.5. 5. POMOĆ ZA PROGRAM PREDŠKOLE ZA DJECU PREDŠKOLSKE DOBI		1.500,00	1.497,60	99,84%
Izvor 5.7. 5. POMOĆ ZA INSTITUCIONALIZACIJU ZAVIČAJNE NASTAVE		700,00	663,61	94,80%
<b>Izvor 6. Donacije</b>		<b>12.500,00</b>	<b>17.956,60</b>	<b>143,65%</b>
Izvor 6.1. 6. Donacije		12.500,00	17.956,60	143,65%

Izvor 7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine		600,00	0,00	0,00%
Izvor 7.1. 7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknada šteta		600,00	0,00	0,00%
<b>1021</b>	<b>Program: PREDŠKOLSKI ODGOJ</b>	<b>1.170.160,00</b>	<b>1.117.776,12</b>	<b>95,52%</b>
<b>A100055</b>	<b>Aktivnost: Odgojno i administrativno tehničko osoblje</b>	<b>1.125.100,00</b>	<b>1.068.816,13</b>	<b>95,00%</b>
<b>Izvor 1. Opći prihodi i primici</b>		<b>1.117.300,00</b>	<b>1.061.171,56</b>	<b>94,98%</b>
<b>Izvor 1.1. 1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga</b>		<b>1.117.300,00</b>	<b>1.061.171,56</b>	<b>94,98%</b>
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>1.006.200,00</b>	<b>964.613,75</b>	<b>95,87%</b>
3111	Plaće za redovan rad		762.667,26	
3113	Plaće za prekovremeni rad		1.976,22	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		78.905,58	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		121.064,69	
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>111.100,00</b>	<b>96.557,81</b>	<b>86,91%</b>
3211	Službena putovanja		1.237,20	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		24.490,64	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		3.345,91	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		0,00	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		11.858,02	
3222	Materijal i sirovine		226,77	
3223	Energija		9.346,64	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		3.254,18	
3225	Sitni inventar i auto gume		825,00	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		3.183,23	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		5.174,76	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		4.754,79	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		1.502,65	
3234	Komunalne usluge		9.159,49	
3235	Zakupnine i najamnine		1.333,47	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		3.885,96	
3237	Intelektualne i osobne usluge		1.560,76	
3238	Računalne usluge		1.673,94	
3239	Ostale usluge		1.264,39	
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		0,00	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		1.070,10	

3292	Premije osiguranja		3.319,12	
3295	Pristojbe i naknade		3.692,97	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		397,82	

Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	1.900,00	2.296,92	120,89%
-------------------------------------	----------	----------	---------

Izvor 4.1. 4. Prihodi za posebne namjene - Vlastiti prihodi vrtića	1.900,00	2.296,92	120,89%
--	----------	----------	---------

32	Materijalni rashodi	1.900,00	2.296,92	120,89%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		2.296,92	

Izvor 6. Donacije	5.400,00	5.347,65	99,03%
-------------------	----------	----------	--------

Izvor 6.1. 6. Donacije	5.400,00	5.347,65	99,03%
------------------------	----------	----------	--------

32	Materijalni rashodi	5.400,00	5.347,65	99,03%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		5.347,65	

Izvor 7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine	500,00	0,00	0,00%
---	--------	------	-------

Izvor 7.1. 7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknada šteta	500,00	0,00	0,00%
--	--------	------	-------

32	Materijalni rashodi	500,00	0,00	0,00%
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		0,00	

A100058	Aktivnost: Rad s djecom pripadnicima nacionalnih manjina	30.690,00	30.690,00	100,00%
---------	--	-----------	-----------	---------

Izvor 5. Pomoći	30.690,00	30.690,00	100,00%
-----------------	-----------	-----------	---------

Izvor 5.3. 5. POMOĆ ZA ODGOJ DJECE PREDŠKOLSKE DOBI NACIONALNIH MANJINA	30.690,00	30.690,00	100,00%
---	-----------	-----------	---------

32	Materijalni rashodi	30.690,00	30.690,00	100,00%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		20.190,00	
3222	Materijal i sirovine		10.500,00	

A100059	Aktivnost: Rad s djecom s teškoćama u razvoju	2.970,00	2.968,00	99,93%
---------	---	----------	----------	--------

Izvor 5. Pomoći		2.970,00	2.968,00	99,93%
-----------------	--	----------	----------	--------

Izvor 5.4. 5. POMOĆ ZA DJECU S TEŠKOĆAMA U RAZVOJU INTEGRIRANA U REDOVNI PROGRAM		2.970,00	2.968,00	99,93%
--	--	----------	----------	--------

32	Materijalni rashodi	2.970,00	2.968,00	99,93%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		2.968,00	

A100061	Aktivnost: Program predškole za djecu predškolske dobi	1.500,00	1.497,60	99,84%
---------	--	----------	----------	--------

Izvor 5. Pomoći		1.500,00	1.497,60	99,84%
-----------------	--	----------	----------	--------

Izvor 5.5. 5. POMOĆ ZA PROGRAM PREDŠKOLE ZA DJECU PREDŠKOLSKE DOBI		1.500,00	1.497,60	99,84%
--	--	----------	----------	--------

32	Materijalni rashodi	1.500,00	1.497,60	99,84%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		436,00	
3222	Materijal i sirovine		1.061,60	

A100063	Aktivnost: Pomoć za institucionalizaciju zavičajne nastave	700,00	663,61	94,80%
---------	--	--------	--------	--------

Izvor 5. Pomoći		700,00	663,61	94,80%
-----------------	--	--------	--------	--------

Izvor 5.7. 5. POMOĆ ZA INSTITUCIONALIZACIJU ZAVIČAJNE NASTAVE		700,00	663,61	94,80%
---	--	--------	--------	--------

32	Materijalni rashodi	700,00	663,61	94,80%
3222	Materijal i sirovine		663,61	

K100001	Kapitalni projekt: Opremanje ustanova predškolskog odgoja	9.200,00	13.140,78	142,83%
---------	---	----------	-----------	---------

Izvor 1. Opći prihodi i primici		1.900,00	529,52	27,87%
---------------------------------	--	----------	--------	--------

Izvor 1.1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga		1.900,00	529,52	27,87%
--	--	----------	--------	--------

42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.900,00	529,52	27,87%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		529,52	

<b>Izvor 4. Prihodi za posebne namjene</b>		<b>100,00</b>	<b>2,31</b>	<b>2,31%</b>
<b>Izvor 4.1. 4. Prihodi za posebne namjene - Vlastiti prihodi vrtića</b>		<b>100,00</b>	<b>2,31</b>	<b>2,31%</b>
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>100,00</b>	<b>2,31</b>	<b>2,31%</b>
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		2,31	
<b>Izvor 6. Donacije</b>		<b>7.100,00</b>	<b>12.608,95</b>	<b>177,59%</b>
<b>Izvor 6.1. 6. Donacije</b>		<b>7.100,00</b>	<b>12.608,95</b>	<b>177,59%</b>
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>7.100,00</b>	<b>12.608,95</b>	<b>177,59%</b>
4221	Uredska oprema i namještaj		4.902,54	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		7.706,41	
<b>Izvor 7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine</b>		<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>Izvor 7.1. 7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknada šteta</b>		<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
4221	Uredska oprema i namještaj		0,00	

### **III OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEVIZVEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

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

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

**Tablica 7.**

Izvori financiranja	Plan proračuna prihodi i preneseni višak 1	Plan proračuna rashodi i preneseni manjak 2	Realizacija tekuća godina - 2023.			Preneseni višak / manjak iz 2022. Razred 9 6	Rezultati poslovanja po izvorima 7 = 5+6
			Ostvareni prihodi 3	Obračunati rashodi 4	Razlika prihodi - rashodi 5 = 3-4		
<b>Svi izvori</b>							
1. Opći prihodi i primici	1.122.518,75	1.122.518,75	1.061.342,11	1.061.701,08	-358,97	-3.318,75	-3.677,72
<b>4. Prihodi za posebne namjene</b>							
5.3. 5. POMOĆ ZA ODOGO DJECE PREDŠKOLSKE DOBI NACIONALNIH MANJINA	30.690,00	30.690,00	30.690,00	30.690,00	0,00	0,00	0,00
5.4. 5. POMOĆ ZA DJECU S TEŠKOĆAMA U RAZVOJU INTEGRIRANA U REDOVNI PROGRAM	2.970,00	2.970,00	2.968,00	2.968,00	0,00	0,00	0,00
5.5.	1.500,00	1.500,00	1.497,60	1.497,60	0,00	0,00	0,00

	5. POMOĆ ZA PROGRAM PREDŠKOLE ZA DJECU PREDŠKOLSKE DOBI	700,00	700,00	663,61	663,61	0,00	0,00	0,00
5.7.	5. POMOĆ ZA INSTITUCIONALIZACIJU ZAVIČAJNE NASTAVE							
<b>5.</b>	<b>Pomoći</b>	<b>35.860,00</b>	<b>35.860,00</b>	<b>35.819,21</b>	<b>35.819,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.</b>	<b>Donacije</b>	<b>12.500,00</b>	<b>12.500,00</b>	<b>17.956,60</b>	<b>17.956,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7.	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine	600,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ukupno</b>		<b>1.173.478,75</b>	<b>1.173.478,75</b>	<b>1.117.417,15</b>	<b>1.117.776,12</b>	<b>-358,97</b>	<b>-3.318,75</b>	<b>-3.677,72</b>

## 2. Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka

Tablica 8.

BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	PLANIRANO ZA 2023.	REALIZIRANO 31.12.2023.	INDEKS
	<b>SVEUKUPNO PRIHODI</b>	<b>1.170.160,00</b>	<b>1.117.417,15</b>	<b>95,49</b>
Razdjel 01	<b>OBRAZOVANJE</b>	<b>1.170.160,00</b>	<b>1.117.417,15</b>	<b>95,49</b>
Izvor 1.	Opći prihodi i primici	1.119.200,00	1.061.342,11	94,83
Izvor 1.1.	1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga	1.119.200,00	1.061.342,11	94,83
6	Prihodi poslovanja	1.122.518,75	1.061.342,11	94,55
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.122.518,75	1.061.342,11	94,55
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja		1.060.812,59	

6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinansijske imovine		529,52	
9	Vlastiti izvori	- 3.318,75	0,00	0,00
92	Rezultat poslovanja	- 3.318,75	0,00	0,00
9222	Manjak prihoda		0,00	
Izvor 4.	Prihodi za posebne namjene	2.000,00	2.299,23	114,96
Izvor 4.1.	4. Prihodi za posebne namjene - Vlastiti prihodi vrtića	2.000,00	2.299,23	114,96
6	Prihodi poslovanja	2.000,00	2.299,23	114,96
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	2.000,00	2.299,23	114,96
6526	Ostali nespomenuti prihodi		2.299,23	
Izvor 5.	Pomoći	35.860,00	35.819,21	99,89
Izvor 5.3.	5. POMOĆ ZA ODGOJ DJECE PREDŠKOLSKE DOBI NACIONALNIH MANJINA	30.690,00	30.690,00	100,00
6	Prihodi poslovanja	30.690,00	30.690,00	100,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	30.690,00	30.690,00	100,00
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan		30.690,00	
Izvor 5.4.	5. POMOĆ ZA DJECU S TEŠKOĆAMA U RAZVOJU INTEGRIRANA U REDOVNI PROGRAM	2.970,00	2.968,00	99,93
6	Prihodi poslovanja	2.970,00	2.968,00	99,93
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	2.970,00	2.968,00	99,93
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan		2.968,00	
Izvor 5.5.	5. POMOĆ ZA PROGRAM PREDŠKOLE ZA DJECU PREDŠKOLSKE DOBI	1.500,00	1.497,60	99,84
6	Prihodi poslovanja	1.500,00	1.497,60	99,84
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.500,00	1.497,60	99,84
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan		1.497,60	
Izvor 5.7.	5. POMOĆ ZA INSTITUCIONALIZACIJU ZAVIČAJNE NASTAVE	700,00	663,61	94,80
6	Prihodi poslovanja	700,00	663,61	94,80
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	700,00	663,61	94,80
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan		663,61	

Izvor 6.	Donacije	12.500,00	17.956,60	143,65
Izvor 6.1.	6. Donacije	12.500,00	17.956,60	143,65
6	Prihodi poslovanja	12.500,00	17.956,60	143,65
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	12.500,00	17.956,60	143,65
6631	Tekuće donacije		5.347,65	
6632	Kapitalne donacije		12.608,95	
Izvor 7.	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine	600,00	0,00	0,00
Izvor 7.1.	7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknada šteta	600,00	0,00	0,00
6	Prihodi poslovanja	600,00	0,00	0,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	600,00	0,00	0,00
6526	Ostali nespomenuti prihodi		0,00	

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

SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI	1.170.160,00	1.117.776,12	95,52
----------------------------	--------------	--------------	-------

Razdjel 01	OBRAZOVANJE	1.170.160,00	1.117.776,12	95,52
------------	-------------	--------------	--------------	-------

Izvor 1.	Opći prihodi i primici	1.119.200,00	1.061.701,08	94,86
Izvor 1.1.	1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga	1.119.200,00	1.061.701,08	94,86
3	Rashodi poslovanja	1.117.300,00	1.061.171,56	94,98
31	Rashodi za zaposlene	1.006.200,00	964.613,75	95,87
3111	Plaće za redovan rad		762.667,26	
3113	Plaće za prekovremeni rad		1.976,22	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		78.905,58	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		121.064,69	
32	Materijalni rashodi	111.100,00	96.557,81	86,91
3211	Službena putovanja		1.237,20	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		24.490,64	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		3.345,91	

3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		0,00	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		11.858,02	
3222	Materijal i sirovine		226,77	
3223	Energija		9.346,64	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		3.254,18	
3225	Sitni inventar i auto gume		825,00	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		3.183,23	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		5.174,76	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		4.754,79	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		1.502,65	
3234	Komunalne usluge		9.159,49	
3235	Zakupnine i najamnine		1.333,47	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		3.885,96	
3237	Intelektualne i osobne usluge		1.560,76	
3238	Računalne usluge		1.673,94	
3239	Ostale usluge		1.264,39	
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		0,00	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		1.070,10	
3292	Premije osiguranja		3.319,12	
3295	Pristojbe i naknade		3.692,97	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		397,82	
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>1.900,00</b>	<b>529,52</b>	<b>27,87</b>
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>1.900,00</b>	<b>529,52</b>	<b>27,87</b>
4222	Komunikacijska oprema		0,00	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		529,52	
<b>Izvor 4.</b>	<b>Prihodi za posebne namjene</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.299,23</b>	<b>114,96</b>
<b>Izvor 4.1.</b>	<b>4. Prihodi za posebne namjene - Vlastiti prihodi vrtića</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.299,23</b>	<b>114,96</b>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>1.900,00</b>	<b>2.296,92</b>	<b>120,89</b>
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>1.900,00</b>	<b>2.296,92</b>	<b>120,89</b>
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		2.296,92	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		0,00	
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>100,00</b>	<b>2,31</b>	<b>2,31</b>

<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>100,00</b>	<b>2,31</b>	<b>2,31</b>
4221	Uredska oprema i namještaj		0,00	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		2,31	
<b>Izvor 5.</b>	<b>Pomoći</b>	<b>35.860,00</b>	<b>35.819,21</b>	<b>99,89</b>
<b>Izvor 5.3.</b>	<b>5. POMOĆ ZA ODGOJ DJECE PREDŠKOLSKE DOBI NACIONALNIH MANJI</b>	<b>30.690,00</b>	<b>30.690,00</b>	<b>100,00</b>
3	Rashodi poslovanja	30.690,00	30.690,00	100,00
32	Materijalni rashodi	30.690,00	30.690,00	100,00
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		0,00	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		20.190,00	
3222	Materijal i sirovine		10.500,00	
<b>Izvor 5.4.</b>	<b>5. POMOĆ ZA DJECU S TEŠKOĆAMA U RAZVOJU INTEGRIRANA U REDOV</b>	<b>2.970,00</b>	<b>2.968,00</b>	<b>99,93</b>
3	Rashodi poslovanja	2.970,00	2.968,00	99,93
32	Materijalni rashodi	2.970,00	2.968,00	99,93
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		2.968,00	
<b>Izvor 5.5.</b>	<b>5. POMOĆ ZA PROGRAM PREDŠKOLE ZA DJECU PREDŠKOLSKE DOBI</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.497,60</b>	<b>99,84</b>
3	Rashodi poslovanja	1.500,00	1.497,60	99,84
32	Materijalni rashodi	1.500,00	1.497,60	99,84
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		436,00	
3222	Materijal i sirovine		1.061,60	
<b>Izvor 5.7.</b>	<b>5. POMOĆ ZA INSTITUCIONALIZACIJU ZAVIČAJNE NASTAVE</b>	<b>700,00</b>	<b>663,61</b>	<b>94,80</b>
3	Rashodi poslovanja	700,00	663,61	94,80
32	Materijalni rashodi	700,00	663,61	94,80
3222	Materijal i sirovine		663,61	
<b>Izvor 6.</b>	<b>Donacije</b>	<b>12.500,00</b>	<b>17.956,60</b>	<b>143,65</b>
<b>Izvor 6.1.</b>	<b>6. Donacije</b>	<b>12.500,00</b>	<b>17.956,60</b>	<b>143,65</b>
3	Rashodi poslovanja	5.400,00	5.347,65	99,03
32	Materijalni rashodi	5.400,00	5.347,65	99,03
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		5.347,65	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	7.100,00	12.608,95	177,59
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	7.100,00	12.608,95	177,59
4221	Uredska oprema i namještaj		4.902,54	

4226	Sportska i glazbena oprema		0,00	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		7.706,41	
Izvor 7.	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine	600,00	0,00	0,00
Izvor 7.1.	7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknada šteta	600,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	500,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	500,00	0,00	0,00
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		0,00	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	100,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	100,00	0,00	0,00
4221	Uredska oprema i namještaj		0,00	

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

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

Tablica 9:

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATKA	PLANIRANO ZA 2023.	REALIZIRANO 31.12.2023.	INDEKS
	<b>SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI</b>	<b>1.170.160,00</b>	<b>1.117.776,12</b>	<b>95,52</b>
Razdjel 01	OBRAZOVANJE	1.170.160,00	1.117.776,12	95,52
Izvor 1.	Opći prihodi i primici	1.119.200,00	1.061.701,08	94,86
Izvor 1.1.	1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga	1.119.200,00	1.061.701,08	94,86
Glavni program 14	PREDŠKOLSKI ODGOJ	1.119.200,00	1.061.701,08	94,86
Program 021	PREDŠKOLSKI ODGOJ	1.119.200,00	1.061.701,08	94,86

Aktivnost A100055	Odgojno i administrativno tehničko osoblje	1.117.300,00	1.061.171,56	94,98
3	Rashodi poslovanja	1.117.300,00	1.061.171,56	94,98
31	Rashodi za zaposlene	1.006.200,00	964.613,75	95,87
3111	Plaće za redovan rad		762.667,26	
3113	Plaće za prekovremeni rad		1.976,22	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		78.905,58	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		121.064,69	
32	Materijalni rashodi	111.100,00	96.557,81	86,91
3211	Službena putovanja		1.237,20	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		24.490,64	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		3.345,91	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		0,00	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		11.858,02	
3222	Materijal i sirovine		226,77	
3223	Energija		9.346,64	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		3.254,18	
3225	Sitni inventar i auto gume		825,00	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		3.183,23	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		5.174,76	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		4.754,79	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		1.502,65	
3234	Komunalne usluge		9.159,49	
3235	Zakupnine i najamnine		1.333,47	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		3.885,96	
3237	Intelektualne i osobne usluge		1.560,76	
3238	Računalne usluge		1.673,94	
3239	Ostale usluge		1.264,39	
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		0,00	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		1.070,10	
3292	Premije osiguranja		3.319,12	
3295	Pristojbe i naknade		3.692,97	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		397,82	

<b>Kapitalni projekt K100001</b>	<b>Opremanje ustanova predškolskog odgoja</b>	<b>1.900,00</b>	<b>529,52</b>	<b>27,87</b>
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>1.900,00</b>	<b>529,52</b>	<b>27,87</b>
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>1.900,00</b>	<b>529,52</b>	<b>27,87</b>
4222	Komunikacijska oprema		0,00	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		529,52	

<b>Izvor 4.</b>	<b>Prihodi za posebne namjene</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.299,23</b>	<b>114,96</b>
<b>Izvor 4.1.</b>	<b>4. Prihodi za posebne namjene - Vlastiti prihodi vrtića</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.299,23</b>	<b>114,96</b>

<b>Glavni program 14</b>	<b>PREDŠKOLSKI ODGOJ</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.299,23</b>	<b>114,96</b>
<b>Program 021</b>	<b>PREDŠKOLSKI ODGOJ</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.299,23</b>	<b>114,96</b>

<b>Aktivnost A100055</b>	<b>Odgojno i administrativno tehničko osoblje</b>	<b>1.900,00</b>	<b>2.296,92</b>	<b>120,89</b>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>1.900,00</b>	<b>2.296,92</b>	<b>120,89</b>
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>1.900,00</b>	<b>2.296,92</b>	<b>120,89</b>
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		2.296,92	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		0,00	
<b>Kapitalni projekt K100001</b>	<b>Opremanje ustanova predškolskog odgoja</b>	<b>100,00</b>	<b>2,31</b>	<b>2,31</b>
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>100,00</b>	<b>2,31</b>	<b>2,31</b>
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>100,00</b>	<b>2,31</b>	<b>2,31</b>
4221	Uredska oprema i namještaj		0,00	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		2,31	

<b>Izvor 5.</b>	<b>Pomoći</b>	<b>35.860,00</b>	<b>35.819,21</b>	<b>99,89</b>
-----------------	---------------	------------------	------------------	--------------

<b>Izvor 5.3.</b>	<b>5. POMOĆ ZA ODGOJ DJECE PREDŠKOLSKE DOBI NACIONALNIH MANJINA</b>	<b>30.690,00</b>	<b>30.690,00</b>	<b>100,00</b>
-------------------	---	------------------	------------------	---------------

<b>Glavni program 14</b>	<b>PREDŠKOLSKI ODGOJ</b>	<b>30.690,00</b>	<b>30.690,00</b>	<b>100,00</b>
<b>Program 021</b>	<b>PREDŠKOLSKI ODGOJ</b>	<b>30.690,00</b>	<b>30.690,00</b>	<b>100,00</b>

<b>Aktivnost A100058</b>	<b>Rad s djecom pripadnicima nacionalnih manjina</b>	<b>30.690,00</b>	<b>30.690,00</b>	<b>100,00</b>
--------------------------	--	------------------	------------------	---------------

3	Rashodi poslovanja	30.690,00	30.690,00	100,00
32	Materijalni rashodi	30.690,00	30.690,00	100,00
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		0,00	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		20.190,00	
3222	Materijal i sirovine		10.500,00	

Izvor 5.4.	5. POMOĆ ZA DJECU S TEŠKOĆAMA U RAZVOJU INTEGRIRANA U REDOVNI PROGRAM	2.970,00	2.968,00	99,93
------------	---	----------	----------	-------

Glavni program 14	PREDŠKOLSKI ODGOJ	2.970,00	2.968,00	99,93
Program 021	PREDŠKOLSKI ODGOJ	2.970,00	2.968,00	99,93

Aktivnost A100059	Rad s djecom s teškoćama u razvoju	2.970,00	2.968,00	99,93
3	Rashodi poslovanja	2.970,00	2.968,00	99,93
32	Materijalni rashodi	2.970,00	2.968,00	99,93
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		2.968,00	

Izvor 5.5.	5. POMOĆ ZA PROGRAM PREDŠKOLE ZA DJECU PREDŠKOLSKE DOBI	1.500,00	1.497,60	99,84
------------	---	----------	----------	-------

Glavni program 14	PREDŠKOLSKI ODGOJ	1.500,00	1.497,60	99,84
Program 021	PREDŠKOLSKI ODGOJ	1.500,00	1.497,60	99,84

Aktivnost A100061	Program predškole za djecu predškolske dobi	1.500,00	1.497,60	99,84
3	Rashodi poslovanja	1.500,00	1.497,60	99,84
32	Materijalni rashodi	1.500,00	1.497,60	99,84
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		436,00	
3222	Materijal i sirovine		1.061,60	

Izvor 5.7.	5. POMOĆ ZA INSTITUCIONALIZACIJU ZAVIČAJNE NASTAVE	700,00	663,61	94,80
------------	--	--------	--------	-------

Glavni program 14	PREDŠKOLSKI ODGOJ	700,00	663,61	94,80
Program 021	PREDŠKOLSKI ODGOJ	700,00	663,61	94,80

Aktivnost A100063	Pomoć za institucionalizaciju zavičajne nastave	700,00	663,61	94,80
3	Rashodi poslovanja	700,00	663,61	94,80
32	Materijalni rashodi	700,00	663,61	94,80
3222	Materijal i sirovine		663,61	

Izvor 6.	Donacije	12.500,00	17.956,60	143,65
Izvor 6.1.	6. Donacije	12.500,00	17.956,60	143,65

Glavni program 14	PREDŠKOLSKI ODGOJ	12.500,00	17.956,60	143,65
Program 021	PREDŠKOLSKI ODGOJ	12.500,00	17.956,60	143,65

Aktivnost A100055	Odgojno i administrativno tehničko osoblje	5.400,00	5.347,65	99,03
3	Rashodi poslovanja	5.400,00	5.347,65	99,03
32	Materijalni rashodi	5.400,00	5.347,65	99,03
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		5.347,65	
Kapitalni projekt K100001	Opremanje ustanova predškolskog odgoja	7.100,00	12.608,95	177,59
4	Rashodi za nabavu nefinansijske imovine	7.100,00	12.608,95	177,59
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	7.100,00	12.608,95	177,59
4221	Uredska oprema i namještaj		4.902,54	
4226	Sportska i glazbena oprema		0,00	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		7.706,41	

Izvor 7.	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinansijske imovine	600,00	0,00	0,00
Izvor 7.1.	7. Prihodi od prodaje nefinansijske imovine i naknada šteta	600,00	0,00	0,00

Glavni program 14	PREDŠKOLSKI ODGOJ	600,00	0,00	0,00
Program 021	PREDŠKOLSKI ODGOJ	600,00	0,00	0,00

Aktivnost A100055	Odgojno i administrativno tehničko osoblje	500,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	500,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	500,00	0,00	0,00

3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	500,00	0,00	0,00
Kapitalni projekt K100001	Opremanje ustanova predškolskog odgoja	100,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	100,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	100,00	0,00	0,00
4221	Uredska oprema i namještaj		0,00	

#### IV POSEBNI IZVJEŠTAJI O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

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

- Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
- Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije
- Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima
- Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

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

Talijanski dječji vrtić "Vrtuljak" Umag nije se zaduživao na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, te nije davao zajmove niti ima potraživanja po danim zajmovima.

Tablica 10. RAČUN ZADUŽIVANJA I FINANCIRANJA

RAČUN - NAZIV RAČUNA	IZVRŠENJE 31.12.2022.	IZVORNI PLAN / REBALANS ZA 2023.	IZVRŠENJE 31.12.2023.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
<b>Sažetak B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA</b>					
8 Primici od finansijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
5 Izdaci za finansijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>NETO ZADUŽIVANJE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>

2. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

Talijanski dječji vrtić "Vrtuljak" Umag nije koristio sredstva fondova Europske unije.

Tablica 11. Korištenja sredstava fondova europske unije

OPIS	IZVRŠENJE 31.12.2022.	IZVORNI PLAN / REBALANS ZA 2023.	IZVRŠENJE 31.12.2023.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
Primici sredstava Europske unije	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Izdaci za projekte financirane iz Europske unije	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>NETO ZADUŽIVANJE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>

3. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

Talijanski dječji vrtić "Vrtuljak" Umag u izvještajnom razdoblju nije uzimao niti davao zajmove.

Tablica 12. Dani zajmovi i potraživanja po danim zajmovima

NAZIV RAČUNA	IZVRŠENJE 31.12.2022.	IZVORNI PLAN / REBALANS ZA 2023.	IZVRŠENJE 31.12.2023.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
<b>RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA</b>					
Primici zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Izdaci za zajmove	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>NETO ZADUŽIVANJE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>

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

Talijanski dječji vrtić "Vrtuljak" Umag u izvještajnom razdoblju nema dospjelih obveza niti potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

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

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

5. Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

Talijanski dječji vrtić "Vrtuljak" Umag u izvještajnom razdoblju nema danih jamstava niti plaćanja po protestiranim jamstvima.

Tablica 14. Dana jamstva i plaćanja po protestiranim jamstvima

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

## V. ZAVRŠNE ODREDBE

### Članak 7.

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

KLASA: 400-02/22-01/01

URBROJ: 2105-5-13-43

Umag, 26. ožujak 2024.

UPRAVNO VIJEĆE

PREDsjEDNCA

Antonella Degrassi

