

TALIJANSKI DJEČJI VRTIĆ “VRTULJAK”

UMAG

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. 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.....	8
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.....	20
2. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije.....	20
3. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima.....	21
4. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova	21
5. Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima	22
V. ZAVRŠNE ODREDBE	23

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 29. Statuta Talijanskog dječjeg vrtića "Vrtuljak" Umag, Upravno vijeće Talijanskog dječjeg vrtića "Vrtuljak" donosi:

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. 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

PRIHODI/RASHODI	Ostvarenje/Izvršenj e 2023.	Izvorni plan/Rebalans 2024.	Ostvarenje/Izvršenj e 2024.	INDEKS 5=4/2*10 0	INDEKS 6=4/3*10 0
1	2	3	4		
PRIHODI UKUPNO	1.117.417,15	1.339.257,72	1.282.684,85	114,79	95,78
6 PRIHODI POSLOVANJA	1.117.417,15	1.339.257,72	1.282.684,85	114,79	95,78
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	1.117.776,12	1.335.580,00	1.281.322,62	114,63	95,94
3 RASHODI POSLOVANJA	1.104.635,34	1.332.430,00	1.280.727,62	115,94	96,12
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	13.140,78	3.150,00	595,00	4,53	18,89
RAZLIKA PRIHODI/RASHODI	-358,97	3.677,72	1.362,23	-379,48	37,04

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

RAČUN FINANCIRANJA	EUR				
	Ostvarenje/Izvršenj e 2023.	Izvorni plan/Rebalans 2024.	Ostvarenje/Izvršenj e 2024.	INDEKS 5=4/2*10 0	INDEKS 6=4/3*10 0
1	2	3	4		
8 PRIMICI OD FINANCISJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 IZDACI ZA FINANCISJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZLIKA PRIMICI/IZDACI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZLIKA ZA POKRIĆE IZ PRENESENOG REZULTATA	/	0,00	/	/	/

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

VIŠKOVI/MANJKOVI	EUR				
	Ostvarenje/Izvršenj e 2023.	Izvorni plan/Rebalans 2024.	Ostvarenje/Izvršenj e 2024.	INDEKS 5=4/2*10 0	INDEKS 6=4/3*10 0
1	2	3	4		
UKUPNO PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE	-3.318,75	-3.677,72	-3.677,72	110,82	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	3.318,75	3.677,72	3.677,72	110,82	100,00
UKUPNO KORIŠTENI REZULTAT	-3.318,75	-3.677,72	-3.677,72	110,82	100,00

D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA	EUR				
	Ostvarenje/Izvršenj e 2023.	Izvorni plan/Rebalans 2024.	Ostvarenje/Izvršenj e 2024.	INDEKS 5=4/2*10 0	INDEKS 6=4/3*10 0
1	2	3	4		
NEUTROŠENI REZULTAT (PRIJENOS 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 / primitaka	Naziv računa	Ostvarenje / Izvršenje 2023. (1)	Izvorni plan / Rebalans 2024. (2)	Ostvarenje / Izvršenje 2024. (3)	Indeks (3/1)	Indeks (3/2)
6	Prihodi poslovanja	1.117.417,15	1.339.257,72	1.282.684,85	114,79%	95,78%
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	35.819,21	34.710,00	34.315,40	95,80%	98,86%
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	35.819,21	-	34.315,40	95,80%	-
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	35.819,21	-	34.315,40	95,80%	-
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	2.299,23	3.200,00	2.601,33	113,14%	81,29%
652	Prihodi po posebnim propisima	2.299,23	-	2.601,33	113,14%	-
6526	Ostali nespomenuti prihodi	2.299,23	-	2.601,33	113,14%	-
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	17.956,60	15.520,00	8.713,45	48,53%	56,14%

663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	17.956,60	-	8.713,45	48,53%	-
6631	Tekuće donacije	5.347,65	-	8.713,45	162,94%	-
6632	Kapitalne donacije	12.608,95	-	0,00	0,00%	-
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.061.342,11	1.285.827,72	1.237.054,67	116,56%	96,21%
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	1.061.342,11	-	1.237.054,67	116,56%	-
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	1.060.812,59	-	1.236.459,67	116,56%	-
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	529,52	-	595,00	112,37%	-
3	Rashodi poslovanja	1.104.635,34	1.332.430,00	1.280.727,62	115,94%	96,12%
31	Rashodi za zaposlene	964.613,75	1.167.200,00	1.140.380,18	118,22%	97,70%
311	Plaće (Bruto)	764.643,48	-	892.522,88	116,72%	-
3111	Plaće za redovan rad	762.667,26	-	888.697,37	116,52%	-
3113	Plaće za prekovremeni rad	1.976,22	-	3.825,51	193,58%	-
312	Ostali rashodi za zaposlene	78.905,58	-	109.528,28	138,81%	-
3121	Ostali rashodi za zaposlene	78.905,58	-	109.528,28	138,81%	-
313	Doprinosi na plaće	121.064,69	-	138.329,02	114,26%	-
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	121.064,69	-	138.329,02	114,26%	-
32	Materijalni rashodi	140.021,59	165.230,00	140.347,44	100,23%	84,94%
321	Naknade troškova zaposlenima	29.073,75	-	25.199,69	86,68%	-
3211	Službena putovanja	1.237,20	-	1.264,24	102,19%	-
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	24.490,64	-	20.745,97	84,71%	-
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	3.345,91	-	3.189,48	95,32%	-
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	-	-	0,00	0,00%	-
322	Rashodi za materijal i energiju	72.157,62	-	60.058,75	83,23%	-
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	43.096,59	-	34.941,11	81,08%	-
3222	Materijal i sirovine	12.451,98	-	12.141,37	97,51%	-
3223	Energija	9.346,64	-	9.965,43	106,62%	-
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	3.254,18	-	2.516,46	77,33%	-
3225	Sitni inventar i auto gume	825,00	-	0,00	0,00%	-

3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	3.183,23	-	494,38	15,53%	-
323	Rashodi za usluge	30.310,21	-	41.681,89	137,52%	-
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	5.174,76	-	9.262,31	178,99%	-
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	4.754,79	-	6.395,73	134,51%	-
3233	Usluge promidžbe i informiranja	1.502,65	-	73,13	4,87%	-
3234	Komunalne usluge	9.159,49	-	11.874,09	129,64%	-
3235	Zakupnine i najamnine	1.333,47	-	1.697,00	127,26%	-
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	3.885,96	-	3.902,79	100,43%	-
3237	Intelektualne i osobne usluge	1.560,76	-	3.240,00	207,59%	-
3238	Računalne usluge	1.673,94	-	1.156,60	69,09%	-
3239	Ostale usluge	1.264,39	-	4.080,24	322,70%	-
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	-	-	0,00	0,00%	-
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	-	-	0,00	0,00%	-
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	8.480,01	-	13.407,11	158,10%	-
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	1.070,10	-	927,42	86,67%	-
3292	Premije osiguranja	3.319,12	-	7.664,51	230,92%	-
3295	Pristojbe i naknade	3.692,97	-	3.894,88	105,47%	-
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	397,82	-	920,30	231,34%	-
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	13.140,78	3.150,00	595,00	4,53%	18,89%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	13.140,78	3.150,00	595,00	4,53%	18,89%
422	Postrojenja i oprema	13.140,78	-	595,00	4,53%	-
4221	Uredska oprema i namještaj	4.902,54	-	0,00	0,00%	-
4222	Komunikacijska oprema	-	-	343,50	0,00%	-
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	8.238,24	-	251,50	3,05%	-

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 2023. (1)	Izvorni plan / Rebalans 2024. (2)	Ostvarenje / Izvršenje 2024. (3)	Indeks (3/1)	Indeks (3/2)
SVEUKUPNO PRIHODI	1.117.417,15	1.339.257,72	1.282.684,85	114,79%	95,78%
Izvor 1. Opći prihodi i primici	1.061.342,11	1.285.827,72	1.237.054,67	116,56%	96,21%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga	1.061.342,11	1.285.827,72	1.237.054,67	116,56%	96,21%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	2.299,23	2.600,00	2.601,33	113,14%	100,05%
Izvor 4.1. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića	2.299,23	2.600,00	2.601,33	113,14%	100,05%
Izvor 5. Pomoći	35.819,21	34.710,00	34.315,40	95,80%	98,86%
Izvor 5.3. Pomoć za odgoj djece predškolske dobi nacionalnih manjina	30.690,00	29.500,00	29.480,00	96,06%	99,93%
Izvor 5.4. Pomoć za djecu s teškoćama u razvoju	2.968,00	2.970,00	2.597,00	87,50%	87,44%
Izvor 5.5. Pomoć za program predškole za djecu predškolske dobi	1.497,60	1.240,00	1.238,40	82,69%	99,87%
Izvor 5.7. Pomoć za institucionalizaciju zavičajne nastave	663,61	1.000,00	1.000,00	150,69%	100,00%
Izvor 6. Donacije	17.956,60	15.520,00	8.713,45	48,53%	56,14%
Izvor 6.1. Donacije	17.956,60	15.520,00	8.713,45	48,53%	56,14%
Izvor 7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine	0,00	600,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 7.1. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknada šteta	0,00	600,00	0,00	0,00%	0,00%

SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI		1.117.776,12	1.335.580,00	1.281.322,62	114,63%	95,94%
Izvor 1.	Opći prihodi i primici	1.061.701,08	1.282.150,00	1.235.692,44	116,39%	96,38%
Izvor 1.1.	1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga	1.061.701,08	1.282.150,00	1.235.692,44	116,39%	96,38%
Izvor 4.	Prihodi za posebne namjene	2.299,23	2.600,00	2.601,33	113,14%	100,05%
Izvor 4.1.	4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića	2.299,23	2.600,00	2.601,33	113,14%	100,05%
Izvor 5.	Pomoći	35.819,21	34.710,00	34.315,40	95,80%	98,86%
Izvor 5.3.	5. Pomoć za odgoj djece predškolske dobi nacionalnih manjina	30.690,00	29.500,00	29.480,00	96,06%	99,93%
Izvor 5.4.	5. Pomoć za djecu s teškoćama u razvoju	2.968,00	2.970,00	2.597,00	87,50%	87,44%
Izvor 5.5.	5. Pomoć za program predškole za djecu predškolske dobi	1.497,60	1.240,00	1.238,40	82,69%	99,87%
Izvor 5.7.	5. Pomoć za institucionalizaciju zavičajne nastave	663,61	1.000,00	1.000,00	150,69%	100,00%
Izvor 6.	Donacije	17.956,60	15.520,00	8.713,45	48,53%	56,14%
Izvor 6.1.	6. Donacije	17.956,60	15.520,00	8.713,45	48,53%	56,14%
Izvor 7.	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine	0,00	600,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 7.1.	7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknada šteta	0,00	600,00	0,00	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 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 2023. (1)	Izvorni plan / Rebalans 2024. (2)	Ostvarenje / Izvršenje 2024. (3)	Indeks (3/1)	Indeks (3/2)
SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI	1.117.776,12	1.335.580,00	1.281.322,62	114,63%	95,94%
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	1.117.776,12	1.335.580,00	1.281.322,62	114,63%	95,94%
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.117.776,12	1.335.580,00	1.281.322,62	114,63%	95,94%
Funkcijska klasifikacija 0911 Predškolsko obrazovanje	1.117.776,12	1.335.580,00	1.281.322,62	114,63%	95,94%

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	2		3	4		4/2	4/3
	Ostvarenje / Izvršenje 2023.	Izvorni plan / Rebalans 2024.	Ostvarenje / Izvršenje 2024.	Indeks	Indeks		
RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA							
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	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%		0,00%
NETO ZADUŽIVANJE	0,00	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	2		3	4		4/2	4/3
	Ostvarenje / Izvršenje 2023.	Izvorni plan / Rebalans 2024.	Ostvarenje / Izvršenje 2024.	Indeks	Indeks		
RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA							
SVI IZVORI							
Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	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%		0,00%
NETO ZADUŽIVANJE	0,00	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	IZVORNI PLAN / REBALANS 2024.		OSTVARENJE / IZVRŠENJE 2024.		INDEKS
	1	2	3	4	
RKP 34338 TDV Vrtuljak Umag- SMI Girotondo Umago					
SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI		1.335.580,00	1.281.322,62	95,94%	
Izvor 1. Opći prihodi i primici		1.282.150,00	1.235.692,44	96,38%	
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		2.600,00	2.601,33	100,05%	
Izvor 5. Pomoći		34.710,00	34.315,40	98,86%	
Izvor 6. Donacije		15.520,00	8.713,45	56,14%	
Izvor 7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine		600,00	0,00	0,00%	
SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI		1.335.580,00	1.281.322,62	95,94%	
Program 021 PREDŠKOLSKI ODGOJ		1.335.580,00	1.281.322,62	95,94%	
Aktivnost 100055 Odgojno i administrativno tehničko osoblje		1.297.720,00	1.246.412,22	96,05%	
Izvor 1.1. 1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga		1.280.300,00	1.235.097,44	96,47%	
31 Rashodi za zaposlene		1.167.200,00	1.140.380,18	97,70%	

3111	Plaće za redovan rad	-	888.697,37	-
3113	Plaće za prekovremeni rad	-	3.825,51	-
3121	Ostali rashodi za zaposlene	-	109.528,28	-
3132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	-	138.329,02	-
32	Materijalni rashodi	113.100,00	94.717,26	83,75%
3211	Službena putovanja	-	1.264,24	-
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	-	20.745,97	-
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	-	3.189,48	-
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	-	0,00	-
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	-	898,88	-
3221	Materijal i sredstva za čišćenje i higijenski materijal	-	8.589,90	-
3222	Namirnice	-	676,97	-
3223	Energija	-	9.965,43	-
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	-	2.516,46	-
3225	Stini inventar i auto gume	-	0,00	-
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	-	494,38	-
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	-	5.942,31	-
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	-	6.395,73	-
3233	Usluge promidžbe i informiranja	-	73,13	-
3234	Komunalne usluge	-	11.874,09	-
3235	Zakupnine i najamnine	-	1.697,00	-
3236	Zdravstvene usluge	-	3.902,79	-
3237	Intelektualne i osobne usluge	-	0,00	-
3238	Računalne usluge	-	1.156,60	-
3239	Ostale usluge	-	1.429,03	-
3239	Usluge čišćenja i pranja	-	0,00	-
3239	Usluge čuvanja imovine i osoba	-	497,76	-
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	-	0,00	-
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	-	927,42	-
3292	Premije osiguranja	-	7.664,51	-
3295	Pristojbe i naknade	-	3.894,88	-
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	-	920,30	-

Izvor 4.1.	4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića	1.900,00	2.601,33	136,91%
32	Materijalni rashodi	1.900,00	2.601,33	136,91%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	-	877,65	-
3221	Materijal i sredstva za čišćenje i higijenski materijal	-	1.723,68	-
Izvor 6.1.	6. Donacije	15.020,00	8.713,45	58,01%
32	Materijalni rashodi	15.020,00	8.713,45	58,01%
3221	Didaktika, literatura, slikovnice - u naravi	-	0,00	-
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	-	3.320,00	-
3237	Intelektualne i osobne usluge	-	3.240,00	-
3239	Ostale usluge	-	2.153,45	-
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	-
Aktivnost 100058	Rad s djecom pripadnicima nacionalnih manjina	29.500,00	29.480,00	99,93%
Izvor 5.3.	5. Pomoć za odgoj djece predškolske dobi nacionalnih manjina	29.500,00	29.480,00	99,93%
32	Materijalni rashodi	29.500,00	29.480,00	99,93%
3221	Didaktika, literatura, slikovnice	-	19.480,00	-
3222	Didaktički potrošni materijal	-	10.000,00	-
Aktivnost 100059	Rad s djecom s teškoćama u razvoju	2.970,00	2.597,00	87,44%
Izvor 5.4.	5. Pomoć za djecu s teškoćama u razvoju	2.970,00	2.597,00	87,44%
32	Materijalni rashodi	2.970,00	2.597,00	87,44%
3221	Didaktika	-	2.597,00	-
Aktivnost 100061	Program predškole za djecu predškolske dobi	1.240,00	1.238,40	99,87%
Izvor 5.5.	5. Pomoć za program predškole za djecu predškolske dobi	1.240,00	1.238,40	99,87%
32	Materijalni rashodi	1.240,00	1.238,40	99,87%
3221	Didaktika	-	774,00	-
3222	Didaktički potrošni materijal	-	464,40	-
Aktivnost 100063	Pomoć za institucionalizaciju zavičajne nastave	1.000,00	1.000,00	100,00%
Izvor 5.7.	5. Pomoć za institucionalizaciju zavičajne nastave	1.000,00	1.000,00	100,00%
32	Materijalni rashodi	1.000,00	1.000,00	100,00%
3222	Materijal i sirovine - Didaktički potrošni materijal	-	1.000,00	-
Kapitalni projekt 100001	Opremanje ustanova predškolskog odgoja	3.150,00	595,00	18,89%

Izvor 1.1.	1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga	1.850,00	595,00	32,16%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.850,00	595,00	32,16%
4222	Komunikacijska oprema	-	343,50	-
4227	Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene	-	251,50	-
Izvor 4.1.	4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića	700,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	700,00	0,00	0,00%
4227	Oprema za ostale namjene	-	0,00	-
Izvor 6.1.	6. Donacije	500,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	500,00	0,00	0,00%
4221	Računalna oprema	-	0,00	-
4227	Oprema za ostale namjene i vanjska igrališta	-	0,00	-
Izvor 7.1.	7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknada šteta	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	-

III. OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

1. Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana

Talijanski dječji vrtić "Vrtuljak" Umag – Scuola materna italiana "Girotondo" Umago (OIB: 97540302626, MBS: 001700090, Registarstvo tijelo: Trgovački sud u Pazinu, RKP: 34338, MB: 01700090) je javna ustanova koja djelatnost predškolskog odgoja obavlja kao javnu službu na području Grada Umaga prema Godišnjem planu i programu koji se donosi početkom pedagoške godine. Osnivač i vlasnik Dječjeg vrtića je Grad Umag – Città di Umago. Sjedište Dječjeg vrtića je u Umagu, Školska ulica 12.

Djelatnost dječjeg vrtića obuhvaća:

- redovite programe njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane 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
- programe ranog učenja stranih jezika i druge programe umjetničkog, kulturnog, vjerskog i sportskog sadržaja.

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

U izvještajnom razdoblju od 1.1.2024. do 31.12.2024. ostvareni su prihodi i rashodi, primici i izdaci te prenjeta sredstva iz prethodne godine kako slijedi u tablici 7.:

Tablica 7.:

Izvori financiranja	Plan proračuna prihodi i preneseni višak	Plan proračuna rashodi i preneseni manjak	Realizacija tekuća godina				Realizirani višak / manjak Razred 9	Rezultati poslovanja po izvorima	
			Ostvareni prihodi	% INDEKS	Obračunati rashodi	% INDEKS			Razlika prihodi - rashodi
	1	2	3	4 = 3/1 *100%	5	6 = 5/2 *100%	7 = 3-5	8	9 = 7+8
Izvori nadležnog proračuna									
1. Opći prihodi i primici	1.285.827,72	1.282.150,00	1.237.054,67	96,21	1.235.692,44	96,38	1.362,23	-3.677,72	-2.315,49
4. Prihodi za posebne namjene	2.600,00	2.600,00	2.601,33	100,05	2.601,33	100,05	0,00	0,00	0,00
5. Pomoći	34.710,00	34.710,00	34.315,40	98,86	34.315,40	98,86	0,00	0,00	0,00
6. Donacije	15.520,00	15.520,00	8.713,45	56,14	8.713,45	56,14	0,00	0,00	0,00
7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine	600,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupno	1.339.257,72	1.335.580,00	1.282.684,85		1.281.322,62		1.362,23	-3.677,72	-2.315,49
Preneseni višak / manjak	Višak	Manjak							
1. Opći prihodi i primici		-3.677,72							
Ukupno preneseni višak / manjak		-3.677,72							
Razlika preneseni višak / manjak		-3.677,72							

Financijski plan Talijanskog dječjeg vrtića "Vrtuljak" Umag za 2024. godinu utvrđen je u iznosu od 1.335.580,00 eura. Ukupni prihodi planirani su u iznosu od 1.339.257,72 eura. Tijekom izvještajnog razdoblja ostvareno je 1.282.684,85 eura prihoda odnosno 95,78 % od planiranog iznosa. Ukupni rashodi financijskog plana za 2024. godinu planirani su u visini od 1.335.580,00 eura. Tijekom izvještajnog razdoblja obračunato je 1.281.322,62 eura rashoda odnosno 95,94 % od planiranog iznosa. Ukupno preneseni manjak iz prethodne godine u financijskom planu za 2024. godinu je planiran u iznosu od 3.677,72 eura i pokriven je u cijelosti tijekom izvještajnog razdoblja.

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:

	IZVORNI PLAN / REBALANS 2024.	OSTVARENJE / IZVRŠENJE 2024.
34338 TALIJANSKI DJEČJI VRTIĆ VRTULJAK	1.335.580,00	1.281.322,62
Program 1021 PREDŠKOLSKI ODGOJ	1.335.580,00	1.281.322,62
Aktivnost A100055 Odgojno i administrativno tehničko osoblje	1.297.720,00	1.246.412,22
Aktivnost A100058 Rad s djecom pripadnicima nacionalnih manjina	29.500,00	29.480,00
Aktivnost A100059 Rad s djecom s teškoćama u razvoju	2.970,00	2.597,00
Aktivnost A100061 Program predškole za djecu predškolske dobi	1.240,00	1.238,40
Aktivnost A100063 Pomoć za institucionalizaciju zavičajne nastave	1.000,00	1.000,00
Kapitalni projekt K100001 Opremanje ustanova predškolskog odgoja	3.150,00	595,00
PROVEDBENI PROGRAM GRADA UMAGA-UMAGO 2021.-2025.		
NAZIV CILJA NADREĐENOG AKTA STRATEŠKOG PLANIRANJA:		
1.1. Osiguranje visokih standarda i dostupnosti obrazovanja		
NAZIV MJERE: Briga o djeci		
POKAZATELJ REZULTATA	Izvorni plan / Rebalans 2024.	Ostvarenje / Izvršenje 2024.
Ukupan broj upisane djece	270	257

Zakonska osnova: Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju, Zakon o ustanovama, Zakon o lokalnoj 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, Nacionalni 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.

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, institucionalizaciju zavičajne nastave, 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 teškoćama u razvoju. Sredstva se koriste za podmirenje troškova nabave didaktike.
- Program predškole
Obuhvaća djecu predškolske dobi u godini pred polazak u školu. 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.

Cilj:

- 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 podražavajućih 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.
- Pokazatelji uspješnosti:**
- Realizacija svih planiranih aktivnosti..
 - Djeca su razvila sposobnost komunikacije u multikulturnoj i višejezičnoj zajednici.
 - Djeca s teškoćama u razvoju postižu vidljive rezultate u socijalizaciji i njihovom razvoju unatoč poteškoći koju posjeduju.
 - Sudjelovanje Festivalu zavičajnosti prezentacijom realiziranog rada/projekta.
 - Kontinuirano ulaganje u znanje i razvoj zaposlenika kao i savladavanje novih vještina
 - Ulaganje u odnose sa korisnicima usluga.
 - Rad na povećanju broja korisnika usluga.
 - Ulaganje u imovinu radi stvaranja sigurnog i poticajnog okruženja za djecu i djelatnike.

Realizacija programa:

a) Odgovorno i administrativno tehničko osoblje

U 2024. godini u TDV „Vrtuljak“ bilo je zaposleno 49 djelatnika s ugovorom o radu na neodređeno puno radno vrijeme i 2 djelatnika s ugovorom o radu na određeno puno radno vrijeme do 31. kolovoza 2024. godine, te 5 djelatnika na zamjeni radi dugoročne odsutnosti djelatnika. Djelatnicima su tokom godine isplaćena materijalna prava kako slijedi: sedam Jubilatarnih nagrada, 2 za 25 godina rada, 2 za 20 godina rada i tri za 10 godina rada; Dar djetetu do petnaeste godine za ukupno 41 dijete, dvije Potpore zbog neprekidnog bolovanja duljeg od 90 dana; dvije potpore za smrt užeg člana obitelji, Božićnicu u iznosu od 350,00€ za 58 djelatnika, Uskrsnica u iznosu od 100 € i Regres za godišnji odmor u iznosu od 250,00 € za 52 djelatnika. U redoviti program u Pedagoškoj godini 2023./2024. bilo je upisano 266 djece u dobi od 1. do 7. godine koja su bila uključena u predškolski program u trajanju od 10, odnosno 6 sati dnevno u 18 odgojnih skupina. U novoj Pedagoškoj godini koja je započela 1. rujna 2024. godine u redoviti program upisano je 257 djece u dobi od jedne do sedam godina raspoređene u 18 odgojnih skupina. U 2024. godini šestero djece s teškoćama u razvoju bilo uključeno u redoviti program, a od toga dvoje djece imalo je asistenta. Upisi za pedagošku godinu 2024./2025. provedeni su od 29. travnja do 10. svibnja 2024. godine, sukladno odredbama Statuta Talijanskog dječjeg vrtića „Vrtuljak- Girotondo“. U program predškolskog odgoja i obrazovanja pri Talijanskom dječjem vrtiću „Vrtuljak- Girotondo“ upisano je 36 djece, odnosno sva djeca koja su do 31. kolovoza 2024. godine ispunjavala uvjete za upis sukladno Pravilniku o upisu. U srpnju i kolovozu 43 djece ispisalo se iz vrtića i upisalo se u prvi razred osnovne škole, a dvoje djece ispisalo se iz obiteljskih razloga.

Tijekom 2024. godine realiziran je veći dio aktivnosti u skladu s Planom i programom ustanove, te s Financijskim planom za 2024. Naposljetku možemo zaključiti kako je suradnja s društvenim čimbenicima i roditeljima bila kvalitetna i kontinuirana tijekom cijele godine. Stručno usavršavanje djelatnika organizirano od strane Agencije za odgoj i obrazovanja, Istarske županije, UI-UPT i ustanove, kojih je bilo 23, redovito je pohadano na razini cijele predškolske ustanove sa 212 polaznika, a u skladu s osobnim profesionalnim interesima odgajatelja. Vrtić je bio uključen u projekt Institucionalizacije zavičajne nastave Istarske županije s ciljem dodatne edukacije odgajatelja i stručnih suradnika s jednom odgojnom skupinom, odnosno s dva odgajatelja.

b) Rad s djecom pripadnicima nacionalnih manjina

Tijekom 2024. godine za djecu koja su pohađala vrtić koji provodi program na jeziku i pismu nacionalne manjine, Ministarstvo znanosti i obrazovanja je sufinanciralo izvođenje programa u iznosu od 29.450.00 eura. Doznačena sredstva namjenski su utrošena za nabavu didaktičkog potrošnog materijala. Na taj način osigurala se zaštita prava pripadnika nacionalne manjine, poštovanje i njegovanje vlastite kulturne i povijesne baštine, te se kod djece razvijala sposobnost komunikacije u multikulturnoj i višejezičnoj zajednici.

U svim odgojnim skupinama nastojali smo osigurati bogatu i raznovrsnu ponudu materijala i situacija za učenje te osmišljavati aktivnosti kroz koje će djeca razvijati različite kompetencije i sposobnosti. Sadržaji su bili prilagođeni njihovim konkretnim mogućnostima, potrebama i interesima. Djeca su poticana na sudjelovanje i slobodu izražavanja mišljenja, preuzimanja odgovornosti za vlastite izbore te razvoj kreativnog i kritičkog mišljenja.

c) Rad s djecom s teškoćama u razvoju

Ministarstvo znanosti i obrazovanja je za djecu s teškoćama koja su upisana u TDV "Vrtuljak" doznačilo za 2024. godinu sredstva koja su namjenski utrošena na nabavu didaktičkih pomagala prilagođenih potrebama djece s teškoćama, s ciljem da se djeci omogući usvajanje higijenskih navika, razvijanje samozbrinjavanja i osiguravanje podrške u razvijanju odnosa s vršnjacima. Kroz ponuđene aktivnosti postiže se socijalizacija i razvoj unatoč poteškoći koju djeca s posebnim potrebama posjeduju. Na početku svake pedagoške godine provode se individualni razgovori sa roditeljima djece koja posjeduju medicinsku dokumentaciju i prvostupajnsko vještačenje. Radi se o djeci koja imaju motoričkih, senzornih i intelektualnih poteškoća. Također su obavljani razgovori sa roditeljima djece koja su uključena u individualne tretmane, napravljena je procjena i izrada IOOP-a, koje će odgojitelji i roditelji moći primjenjivati u svom radu i planiranju. Na osnovu IOOP-a izrađena su individualna, dnevna i tjedna planiranja i praćenja koja su pohranjena u Dosje djeteta.

d) Program predškole za djecu predškolske dobi

Tijekom 2024. godine Ministarstvo znanosti i obrazovanja sufinanciralo je izvođenje programa predškole u iznosu od 3,60 € po djetetu za razdoblje od 10 mjeseci. Sredstva su namjenski utrošena za nabavu didaktičkog potrošnog materijala.

e) Institucionalizacija zavičajne nastave

Projekt Institucionalizacije zavičajne nastave odvija se u nekoliko faza: započinje s predškolskim odgojem i obrazovanjem: aktivnostima u dječjim vrtićima Istre. Važno je istaknuti suradnju s okolinom, s institucijama, udrugama, gradovima, općinama koje su uvijek potpora odgojno obrazovnim ustanovama. Obitelji, kao stup društva ima iznimnu važnost u izražavanju, njegovanju i promicanju zavičajnosti koja se njeguje od rođenja djeteta. Vrijednosti koje obitelj daruje djetetu kao što je zajedništvo, razumijevanje i prihvatanje su one vrijednosti koje se kasnije, ulaskom u širu zajednicu (dječji vrtić-osnovna-srednja škola) razvijaju obuhvaćajući ne samo dijete i obitelj već i društvo.

Polazeći od interesa djeteta, proveden je projekt "Quando il mondo era in bianco e nero", kojim je napravljen korak unazad u prošlost kad su fotografije bile crno-bijele. Projekt su predstavili u Marčani (28. svibnja 2024.), u sklopu stručnog usavršavanja s nazivom "Tradicija iz naših ruku". Istarska Županija dodijelila je sredstva koja su utrošena za nabavu potrebnog didaktičkog materijala.

f) Opremanje ustanova predškolskog odgoja

Sredstva za opremanje ustanove radi zadržavanja i dodatnog podizanja standarda utrošena su namjenski kako slijedi: za potrebe zdravstvenog voditelja nabavljen je tiskomjer, za potrebe skupina nabavljen je printer. Nabavljeni je mobilni uređaji za kućnog majstora, pedagoga i ravnatelja.

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

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 9. RAČUN ZADUŽIVANJA I FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	2		3	4	4/2	4/3
	Ostvarenje / izvršenje 2023.	Izvorni plan / Rebalans 2024.	Ostvarenje / izvršenje 2024.	Indeks	Indeks	
RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA						
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	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%	0,00%
NETO ZADUŽIVANJE	0,00	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 2024.	
	Prihodi	Rashodi
	0,00	0,00
Ukupno	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 31.12.2024.
/	0,00	0,00
Ukupno	0,00	0,00

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

Opis	2		3		4		5=4/2		6=4/3	
	Ostvarenje / Izvršenje 2023.	Izvorni plan / Rebalans 2024.	Ostvarenje / Izvršenje 2024.	Indeks	Ostvarenje / Izvršenje 2024.	Indeks	Indeks	Indeks		
Primici zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%		
Izdaci za zajmove	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%		
NETO ZADUŽIVANJE	0,00	0,00	0,00	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 nepodmirenenih 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 34338 TDV Vrtuljak Umag - SMI Girotondo Umago	
OPIS	STANJE NA DAN 31.12.2024.
Nenaplaćena potraživanja – usluga dječjeg vrtića	321,85
Dospjele obveze	7.020,75
Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova	0,00

Nenaplaćena potraživanja na dan 31.12.2024. godine iznose 321,85 eura. Radi se o nedospjelim potraživanjima s dospjećem u 2025. godini. Dospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja sastoje se od obveza za materijalne rashode u ukupnom iznosu od 7.020,75 eura.

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 2024.	OSTVARENJE / IZVRŠENJE 31.12.2024.	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 Talijanski dječji vrtić "Vrtuljak" Umag za 2024. godinu objavit će se na službenim stranicama ustanove i stupa na snagu osmog dana od dana objave.

KLASA: 400-02/23-01/01

URBROJ: 2105-5-13-39

Umag, 18. ožujka 2025. godine

UPRAVNO VIJEĆE

PRESJEDNICA

Antonella Degrassi



