



Na temelju članka 86. Zakona o proračunu (Narodne novine br.144/21) i temeljem članka 41. Statuta Dječjeg vrtića Izvor, Samobor
Upravno vijeće DV Izvor na svojoj 58. sjednici održanoj 20.03.2025. godine donosi:

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA IZVOR ZA 2024. GODINU

Članak 1.

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Izvor za razdoblje od 01.01.-31.12.2024. sadrži opći dio, posebni dio, obrazloženje i Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

I. OPĆI DIO

Članak 2.

Opći dio sadrži sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja te preneseni višak i manjak.

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Brojčana oznaka i naziv računa		Ostvarenje/ izvršenje 2023.	Rebalans 2024.	Ostvarenje/ Izvršenje 2024.	Indeks izvršenja u odnosu na 2023.g.	Indeks izvršenja u odnosu na rebalans
1.	2.	3.	4.	5.	6=5/3*100	7=5/4*100
PRIHODI UKUPNO		2.420.119,53	3.487.302,00	3.253.456,07	134,43	93,29
6	PRIHODI POSLOVANJA	2.419.619,53	3.487.302,00	3.253.456,07	134,46	93,29
7	PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rashodi ukupno		2.412.941,28	3.498.369,00	3.288.274,00	136,28	93,99
3	RASHODI POSLOVANJA	2.384.779,72	3.439.535,00	3.246.379,88	136,13	94,38
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	28.161,56	58.834,00	41.894,12	148,76	71,21
RAZLIKA -VIŠAK/MANJAK		7.178,25	-11.067,00	-34.817,93	-485,05	314,61

SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv računa		Ostvarenje/ izvršenje 2023.	Rebalans 2024.	Ostvarenje/ Izvršenje 2024.	Indeks izvršenja u odnosu na 2023.g.	Indeks izvršenja u odnosu na rebalans
8	PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	0	0	0
5	IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMA	0	0	0	0	0
NETO FINANCIRANJE		0	0	0	0	0

PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

Brojčana oznaka i naziv računa		Ostvarenje/ izvršenje 2023.	Rebalans 2024.	Ostvarenje/ Izvršenje 2024.	Indeks izvršenja u odnosu na 2023.g.	Indeks izvršenja u odnosu na rebalans
9	UKUPAN DONOS VIŠKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI	6.250,93	21.180,00	21.180,15	338,83	100,00
9	UKUPAN DONOS MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE ZA POKRIĆE	2.361,80	10.113,00	10.112,77	0,00	100,00
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINA KOJI ĆE SE RASPOREDITI/POKRITI		3.889,13	11.067,00	11.067,38	284,57	100,00

UKUPNO IZVRŠENJE GODIŠNJEG FINACIJSKOG PLANA ZA 2023.GODINU

Brojčana oznaka i naziv računa		Ostvarenje/ izvršenje 2023.	Rebalans 2024.	Ostvarenje/ Izvršenje 2024.	Indeks izvršenja u odnosu na 2023.g.	Indeks izvršenja u odnosu na rebalans
PRIHODI I PRIMICI SA PRENESENIM VIŠKOM/MANJKOM		2.426.370,46	3.508.482,00	3.274.636,22	134,96	93,33
RASHODI I IZDACI SA PRENESENIM VIŠKOM/MANJKOM		2.415.303,08	3.508.482,00	3.298.386,77	136,56	94,01
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK KOJI ĆE SE RASPOREDITI		11.067,38	0,00	-23.750,55	-214,60	0,00

I.OPĆI DIO

Članak 3.

Račun prihoda i rashoda iskazuje se u Izvještaju o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji kako slijedi:

PRIHODI POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka	Naziv računa	Ostvarenje/ izvršenje 2023.	Rebalans 2024.	Ostvarenje/ Izvršenje 2024.	Indeks izvršenja u odnosu na 2023.g.	Indeks izvršenja u odnosu na rebalans
1	2	3	4	5	6=5/3*100	7=5/4*100
6	Prihodi poslovanja	2.419.619,53	3.487.302,00	3.253.456,07	134,46	93,29
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	21.425,62	32.800,00	25.107,42	117,18	76,55
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	209,02	2.300,00	807,62	386,38	35,11
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	209,02	2.300,00	807,62	386,38	35,11
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	21.216,60	30.500,00	24.299,80	114,53	79,67
6361	Tekuće pomoći	15.872,76	19.591,00	16.428,87	103,50	83,86
6362	Kapitalne pomoći	5.343,84	10.909,00	7.870,93	147,29	72,15
64	Prihodi od imovine	0,01	1,00	0,01	100,00	1,00
641	Prihodi od financijske imovine	0,01	1,00	0,01	100,00	1,00
6413	Prihodi od kamata	0,01	1,00	0,01	100,00	1,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	469.111,39	482.027,00	477.614,09	101,81	99,08
652	Prihodi po posebnim propisima	469.111,39	482.027,00	477.614,09	101,81	99,08
6526	Ostali nespomenuti prihodi	469.111,39	482.027,00	477.614,09	101,81	99,08
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	15.885,71	14.561,00	12.883,08	81,10	88,48
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	9.817,22	11.300,00	9.709,02	98,90	85,92
6615	Prihodi od pruženih usluga	9.817,22	11.300,00	9.709,02	98,90	85,92
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	6.068,49	3.261,00	3.174,06	52,30	97,33
6631	Tekuće donacije	5.861,84	3.261,00	3.174,06	54,15	97,33
6632	Kapitalne donacije	206,65	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.913.196,80	2.957.913,00	2.737.851,47	143,10	92,56
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	1.913.196,80	2.957.913,00	2.737.851,47	143,10	92,56
6711	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	1.911.537,76	2.943.713,00	2.734.601,57	143,06	92,90
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	1.659,04	14.200,00	3.249,90	195,89	22,89

7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
722	Prihodi od prodaje postrojenja i opreme	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7227	DV Izvor - prihodi od prodaje uređaja i opreme za ostale namjene	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9	Vlastiti izvori	6.250,93	21.180,00	21.180,15	338,83	100,00
92	Rezultat poslovanja	6.250,93	21.180,00	21.180,15	338,83	100,00
922	Višak/manjak prihoda	6.250,93	21.180,00	21.180,15	338,83	100,00
9221	Višak prihoda	6.250,93	21.180,00	21.180,15	338,83	100,00
9222	Manjak prihoda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6	Prihodi poslovanja	2.419.619,53	3.487.302,00	3.253.456,07	134,46	93,29
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Vlastiti izvori	6.250,93	21.180,00	21.180,15	338,83	100,00
	SVEUKUPNO	2.426.370,46	3.508.482,00	3.274.636,22	134,96	93,33

RASHODI POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka	Naziv računa	Ostvarenje/ izvršenje 2023.	Rebalans 2024.	Ostvarenje/ Izvršenje 2024.	Indeks izvršenja u odnosu na 2023.g.	Indeks izvršenja u odnosu na rebalans
1	2	3	4	5	6=5/3*100	7=5/4*100
3	Rashodi poslovanja	2.384.779,72	3.439.535,00	3.246.379,88	136,13	94,38
31	Rashodi za zaposlene	1.839.026,78	2.682.250,00	2.578.915,33	140,23	96,15
311	Plaće (Bruto)	1.386.720,53	1.899.100,00	1.864.151,68	134,43	98,16
3111	Plaće za redovan rad	1.380.753,27	1.853.700,00	1.818.808,01	131,73	98,12
3113	Plaće za prekovremeni rad	5.967,26	45.400,00	45.343,67	759,87	99,88
312	Ostali rashodi za zaposlene	238.393,97	471.000,00	434.295,64	182,18	92,21
3121	Ostali rashodi za zaposlene	238.393,97	471.000,00	434.295,64	182,18	92,21
313	Doprinosi na plaće	213.912,28	312.150,00	280.468,01	131,11	89,85
3132	Doprinosi na plaće	213.912,28	312.150,00	280.468,01	131,11	89,85
32	Materijalni rashodi	543.674,95	755.135,00	665.401,13	122,39	88,12
321	Naknade troškova zaposlenima	89.099,69	103.514,00	98.656,14	110,73	95,31
3211	Službena putovanja	1.592,10	3.900,00	5.270,21	331,02	135,13
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	79.529,94	86.000,00	82.686,50	103,97	96,15
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	7.695,45	12.814,00	10.039,93	130,47	78,35
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	282,20	800,00	659,50	233,70	82,44
322	Rashodi za materijal i energiju	339.249,45	437.414,00	395.241,67	116,50	90,36
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	47.653,54	65.742,00	54.284,45	113,91	82,57
3222	Materijal i sirovine	204.580,67	225.800,00	239.235,22	116,94	105,95

3223	Energija	52.391,85	96.950,00	56.620,16	108,07	58,40
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	14.261,65	17.000,00	16.209,33	113,66	95,35
3225	Sitan inventar i auto gume	12.018,25	22.922,00	20.200,75	168,08	88,13
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	8.343,49	9.000,00	8.691,76	104,17	96,58
323	Rashodi za usluge	97.856,37	184.927,00	151.033,87	154,34	81,67
3231	Usluge telefona, pošte, prijevoza	4.303,59	4.700,00	5.508,89	128,01	117,21
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	23.894,17	77.927,00	50.222,72	210,19	64,45
3233	Usluge promidžbe i informiranja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3234	Komunalne usluge	17.573,42	26.000,00	22.901,85	130,32	88,08
3235	Zakupnine i najamnine	17.682,04	21.400,00	25.030,20	141,56	116,96
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	12.773,29	16.600,00	12.075,08	94,53	72,74
3237	Intelektualne i osobne usluge	597,36	15.000,00	8.072,74	1.351,40	53,82
3238	Računalne usluge	14.624,25	17.300,00	20.623,91	141,03	119,21
3239	Ostale usluge	6.408,25	6.000,00	6.598,48	102,97	109,97
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	17.469,44	29.280,00	20.469,45	117,17	69,91
3291	Naknada za rad predstavničkih i izvršnih tijel, povjerenstva i slično	3.083,41	4.100,00	2.647,70	85,87	64,58
3292	Premije osiguranja	9.957,45	12.000,00	10.255,81	103,00	85,47
3293	Reprezentacija	0,00	6.000,00	3.271,23	0,00	54,52
3295	Pristojbe i naknade	2.522,76	4.500,00	1.800,83	71,38	40,02
3296	Troškovi sudskih postupaka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.905,82	2.680,00	2.493,88	130,86	93,06
34	Financijski rashodi	2.077,99	2.150,00	2.063,42	99,30	95,97
343	Naknade troškova zaposlenima	2.077,99	2.150,00	2.063,42	99,30	95,97
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	2.077,99	2.100,00	2.054,31	98,86	97,82
3433	Zatezne kamate	0,00	50,00	9,11	0,00	18,22
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	28.161,56	58.834,00	41.894,12	148,76	71,21
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	1.659,04	0,00	0,00	0,00	0,00
412	Naknade troškova zaposlenima	1.659,04	0,00	0,00	0,00	0,00
4123	Licence	1.659,04	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	26.502,52	58.834,00	41.894,12	158,08	71,21
422	Postrojenja i oprema	26.502,52	58.834,00	41.894,12	158,08	71,21
4221	Uredska oprema i namještaj	206,65	5.200,00	3.246,25	1.570,89	62,43
4222	Komunikacijska oprema	0,00	1.000,00	1.012,50	0,00	101,25
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	5.314,35	3.200,00	2.605,66	49,03	81,43
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	20.981,52	49.434,00	35.029,71	166,96	70,86
9	Vlastiti izvori	2.361,80	10.113,00	10.112,77	428,18	100,00
92	Rezultat poslovanja	2.361,80	10.113,00	10.112,77	428,18	100,00
922	Višak/manjak prihoda	2.361,80	10.113,00	10.112,77	428,18	100,00
9221	Višak prihoda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9222	Manjak prihoda	2.361,80	10.113,00	10.112,77	428,18	100,00

	Rashodi poslovanja	2.384.779,72	3.439.535,00	3.246.379,88	136,13	94,28
i	Rashodi od prodaje nefinancijske imovine	28.161,56	58.834,00	41.894,12	148,76	71,21
ii	Vlastiti izvori	2.361,80	10.113,00	10.112,77	428,18	100,00
	SVEUKUPNO:	2.415.303,08	3.508.482,00	3.298.386,77	136,56	94,01

I.OPĆI DIO

Članak 4.

Račun prihoda i rashoda iskazuje se u Izvještaju o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja kako slijedi:

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka	Naziv	Ostvarenje/ izvršenje 2023.	Rebalans 2024.	Ostvarenje/ izvršenje 2024.	Indeks izvršenja u odnosu na 2023.g. 6=5/3*100	Indeks izvršenja u odnosu na izvorni plan/ rebalans 7=5/4*100
1	2	3	4	5	6=5/3*100	7=5/4*100
Izvor 1.1.	GRAD SAMOBOR - Opći prihodi i primici	1.888.627,62	2.798.000,00	2.605.130,56	137,94	93,11
6	Prihod poslovanja	1.888.627,62	2.798.000,00	2.605.130,56	137,94	93,11
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.888.627,62	2.798.000,00	2.605.130,56	137,94	93,11
Izvor 2.7.	DV-IZVOR-VLASTITI PRIHODI	9.817,23	11.301,00	9.709,03	98,90	85,91
6	Prihod poslovanja	9.817,23	11.301,00	9.709,03	98,90	85,91
64	Prihodi od imovine	0,01	1,00	0,01	100,00	1,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrti po protestiranim jamstvima	9.817,22	11.300,00	9.709,02	98,90	85,92
Izvor 3.4.	D.V. IZVOR-POSEBNE NAMJENE	451.586,40	476.000,00	472.770,68	104,69	99,32
6	Prihod poslovanja	451.586,40	476.000,00	472.770,68	104,69	99,32
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	451.586,40	476.000,00	472.770,68	104,69	99,32
Izvor 4.1.	GRAD SAMOBOR - POMOĆI	24.569,18	159.913,00	132.720,91	540,19	83,00
6	Prihod poslovanja	24.569,18	159.913,00	132.720,91	540,19	83,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	24.569,18	159.913,00	132.720,91	540,19	83,00
Izvor 4.7.	D.V. IZVOR-PRIHODI OD POMOĆI	21.425,62	32.800,00	25.107,42	117,18	76,55
6	Prihod poslovanja	21.425,62	32.800,00	25.107,42	117,18	76,55
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	21.425,62	32.800,00	25.107,42	117,18	76,55
Izvor 5.6.	DV IZVOR-PRIHODI OD DONACIJA	6.068,49	3.261,00	3.174,06	52,30	97,33
6	Prihod poslovanja	6.068,49	3.261,00	3.174,06	52,30	97,33
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrti po protestiranim jamstvima	6.068,49	3.261,00	3.174,06	52,30	97,33
Izvor 6.4.	DV IZVOR - PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	18.024,99	6.027,00	4.843,41	26,87	80,36
6	Prihod poslovanja	17.524,99	6.027,00	4.843,41	27,64	80,36
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	17.524,99	6.027,00	4.843,41	27,64	80,36
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNO PRIHODI		2.420.119,53	3.487.302,00	3.253.456,07	134,43	93,29

Izvor 3.4.	D.V. IZVOR-POSEBNE NAMJENE	4.284,46	17.925,00	17.924,75	418,37	100,00
9	Vlastiti izvori	4.284,46	17.925,00	17.924,75	418,37	100,00
92	Rezultat poslovanja - višak	4.284,46	17.925,00	17.924,75	418,37	100,00
Izvor 4.7.	D.V. IZVOR-PRIHODI OD POMOĆI	1.966,47	3.255,00	3.255,40	165,55	100,01
9	Vlastiti izvori	1.966,47	3.255,00	3.255,40	165,55	100,01
92	Rezultat poslovanja - višak	1.966,47	3.255,00	3.255,40	165,55	100,01
UKUPNO PRIHODI + VIŠAK/MANJAK		2.426.370,46	3.508.482,00	3.274.636,22	134,96	93,33

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka	Naziv	Ostvarenje/ izvršenje 2023.	Rebalans 2024.	Ostvarenje/ izvršenje 2024.	Indeks izvršenja u odnosu na 2023.g.	Indeks izvršenja u odnosu na izvorni plan/ rebalans
1	2	3	4	5	6=5/3*100	7=5/4*100
Izvor 1.1.	GRAD SAMOBOR - Opći prihodi i primici	1.886.265,82	2.798.000,00	2.611.120,06	138,43	93,32
3	Rashodi poslovanja	1.884.606,78	2.783.800,00	2.607.870,16	138,38	93,68
31	Rashodi za zaposlene	1.827.959,39	2.667.000,00	2.565.869,91	140,37	96,21
32	Materijalni rashodi	56.647,39	116.800,00	42.000,25	74,14	35,96
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.659,04	14.200,00	3.249,90	195,89	22,89
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	1.659,04	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	14.200,00	3.249,90	0,00	22,89
Izvor 2.7.	DV-IZVOR-VLASTITI PRIHODI	9.817,23	11.301,00	9.709,03	98,90	85,91
3	Rashodi poslovanja	9.817,23	11.301,00	9.709,03	98,90	85,91
31	Rashodi za zaposlene	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	9.817,23	11.301,00	9.709,03	98,90	85,91
Izvor 3.4.	D.V. IZVOR-POSEBNE NAMJENE	437.946,11	493.925,00	484.150,16	110,55	98,02
3	Rashodi poslovanja	427.186,95	460.200,00	453.376,87	106,13	98,52
31	Rashodi za zaposlene	11.067,39	15.250,00	13.045,42	117,87	85,54
32	Materijalni rashodi	414.041,57	442.800,00	438.268,03	105,85	98,98
34	Financijski rashodi	2.077,99	2.150,00	2.063,42	99,30	95,97
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	10.759,16	33.725,00	30.773,29	286,02	91,25
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	10.759,16	33.725,00	30.773,29	286,02	91,25
Izvor 4.1.	GRAD SAMOBOR - POMOĆI	34.681,95	149.800,00	150.204,83	433,09	100,27
3	Rashodi poslovanja	34.681,95	149.800,00	150.204,83	433,09	100,27
32	Materijalni rashodi	34.681,95	149.800,00	150.204,83	433,09	100,27
Izvor 4.7.	D.V. IZVOR-PRIHODI OD POMOĆI	20.136,69	36.055,00	25.072,45	124,51	69,54
3	Rashodi poslovanja	14.792,85	25.146,00	17.201,52	116,28	68,41
32	Materijalni rashodi	14.792,85	25.146,00	17.201,52	116,28	68,41
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.343,84	10.909,00	7.870,93	147,29	72,15
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.343,84	10.909,00	7.870,93	147,29	72,15
Izvor 5.6.	DV IZVOR-PRIHODI OD DONACIJA	6.068,49	3.261,00	3.174,06	52,30	97,33
3	Rashodi poslovanja	5.861,84	3.261,00	3.174,06	54,15	97,33
32	Materijalni rashodi	5.861,84	3.261,00	3.174,06	54,15	97,33
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	206,65	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	206,65	0,00	0,00	0,00	0,00

Izvor 6.4.	DV IZVOR - PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	18.024,99	6.027,00	4.843,41	26,87	80,36
3	Rashodi poslovanja	7.832,12	6.027,00	4.843,41	61,84	80,36
32	Materijalni rashodi	7.832,12	6.027,00	4.843,41	61,84	80,36
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	10.192,87	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	10.192,87	0,00	0,00	0,00	0,00
SVEUKUPNO RASHODI		2.412.941,28	3.498.369,00	3.288.274,00	136,28	93,99

Izvor 1.1.	GRAD SAMOBOR - Opći prihodi i primici	2.361,80	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Vlastiti izvori	2.361,80	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Rezultat poslovanja - manjak	2.361,80	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 4.1.	GRAD SAMOBOR - POMOĆI	0,00	10.113,00	10.112,77	0,00	100,00
9	Vlastiti izvori	0,00	10.113,00	10.112,77	0,00	100,00
92	Rezultat poslovanja - manjak	0,00	10.113,00	10.112,77	0,00	100,00
SVEUKUPNO RASHODI + VIŠAK/MANJAK		2.415.303,08	3.508.482,00	3.298.386,77	136,56	94,01

PREGLED UKUPNIH PRIHODA I RASHODA PO IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka	Naziv	Ostvarenje/ izvršenje 2023.	Rebalans 2024.	Ostvarenje/ Izvršenje 2024.	Indeks izvršenja u odnosu na 2023.g.	Indeks izvršenja u odnosu na izvorni plan/ rebalans
1	2	3	4	5	6=5/3*100	7=5/4*100
Izvor 1.1.	GRAD SAMOBOR - Opći prihodi i primici					
	PRIHOD	1.888.627,62	2.798.000,00	2.605.130,56	137,94	93,11
	RASHOD	1.886.265,82	2.798.000,00	2.611.120,06	138,43	93,32
	RAZLIKA	2.361,80	0,00	- 5.989,50	- 253,60	0,00
Izvor 2.7.	DV-IZVOR-VLASTITI PRIHODI					
	PRIHOD	9.817,23	11.301,00	9.709,03	98,90	85,91
	RASHOD	9.817,23	11.301,00	9.709,03	98,90	85,91
	RAZLIKA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 3.4.	D.V. IZVOR-POSEBNE NAMJENE					
	PRIHOD	451.586,40	476.000,00	472.770,68	104,69	99,32
	RASHOD	437.946,11	493.925,00	484.150,16	110,55	98,02
	RAZLIKA	13.640,29	- 17.925,00	- 11.379,48	- 83,43	63,48
Izvor 4.1.	GRAD SAMOBOR - POMOĆI					
	PRIHOD	24.569,18	159.913,00	132.720,91	540,19	83,00
	RASHOD	34.681,95	149.800,00	150.204,83	433,09	100,27
	RAZLIKA	- 10.112,77	10.113,00	- 17.483,92	172,89	- 172,89
Izvor 4.7.	D.V. IZVOR-PRIHODI OD POMOĆI					
	PRIHOD	21.425,62	32.800,00	25.107,42	117,18	76,55
	RASHOD	20.136,69	36.055,00	25.072,45	124,51	69,54
	RAZLIKA	1.288,93	- 3.255,00	34,97	2,71	- 1,07
Izvor 5.6.	DV IZVOR-PRIHODI OD DONACIJA					
	PRIHOD	6.068,49	3.261,00	3.174,06	52,30	97,33
	RASHOD	6.068,49	3.261,00	3.174,06	52,30	97,33
	RAZLIKA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 6.4.	DV IZVOR - PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE					
	PRIHOD	18.024,99	6.027,00	4.843,41	26,87	80,36
	RASHOD	18.024,99	6.027,00	4.843,41	26,87	80,36
	RAZLIKA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	UKUPNO PRIHODI	2.420.119,53	3.487.302,00	3.253.456,07	134,43	93,29
	UKUPNO RASHODI	2.412.941,28	3.498.369,00	3.288.274,00	136,28	93,99
	REZULTAT POSLOVANJA	7.178,25	- 11.067,00	- 34.817,93	- 485,05	314,61

KORIŠTENJE PRENESENOG VIŠKA

Brojčana oznaka	Naziv	Ostvarenje/ izvršenje 2023.	Rebalans 2024.	Ostvarenje/ Izvršenje 2024.	Indeks izvršenja u odnosu na 2023.g.	Indeks izvršenja u odnosu na izvorni plan/ rebalans
1	2	3	4	5	6=5/3*100	7=5/4*100
Izvor 3.4.	D.V. IZVOR-POSEBNE NAMJENE	4.284,46	17.925,00	17.924,75	418,37	100,00
922	Višak/manjak prihoda	4.284,46	17.925,00	17.924,75	418,37	100,00
9221	Višak prihoda poslovanja	4.284,46	17.925,00	17.924,75	418,37	100,00
Izvor 4.7.	D.V. IZVOR-PRIHODI OD POMOĆI	1.966,47	3.255,00	3.255,40	165,55	100,01
922	Višak/manjak prihoda	1.966,47	3.255,00	3.255,40	165,55	100,01
92211	Višak prihoda poslovanja	1.966,47	3.255,00	3.255,40	165,55	100,01
Izvor 1.1.	GRAD SAMOBOR - Opći prihodi i primici	2.361,80	0,00	0,00	0,00	0,00
922	Višak/manjak prihoda	2.361,80	0,00	0,00	0,00	0,00
9222	Manjak prihoda poslovanja	2.361,80	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 4.1.	GRAD SAMOBOR - pomoći	0,00	10.113,00	10.112,77	0,00	100,00
922	Višak/manjak prihoda	0,00	10.113,00	10.112,77	0,00	100,00
9222	Manjak prihoda poslovanja	0,00	10.113,00	10.112,77	0,00	100,00

I. OPĆI DIO

Članak 5.

Račun prihoda i rashoda iskazuje se u Izvještaju o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji kako slijedi:

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje/ izvršenje 2023.	Rebalans 2024.	Ostvarenje/ Izvršenje 2024.	Indeks izvršenja u odnosu na 2023.g. 5=4/2*100	Indeks izvršenja u odnosu na rebalans 6=4/3*100
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
UKUPNI RASHODI	2.412.941,28	3.498.369,00	3.288.274,00	136,28	93,99
09 – Obrazovanje	2.412.941,28	3.498.369,00	3.288.274,00	136,28	93,99
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	2.412.941,28	3.498.369,00	3.288.274,00	136,28	93,99
0911 Predškolsko obrazovanje	2.412.941,28	3.498.369,00	3.288.274,00	136,28	93,99
3 Rashodi poslovanja	2.384.779,72	3.439.535,00	3.246.379,88	136,13	94,38
31 Rashodi za zaposlene	1.839.026,78	2.682.250,00	2.578.915,33	140,23	96,15
32 Materijalni rashodi	543.674,95	755.135,00	665.401,13	122,39	88,12
34 Financijski rashodi	2.077,99	2.150,00	2.063,42	99,30	95,97
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	28.161,56	58.834,00	41.894,12	148,76	71,21
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	1.659,04	0,00	0,00	0,00	0,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	26.502,52	58.834,00	41.894,12	158,08	71,21

I. OPĆI DIO

Članak 6.

Račun financiranja utvrđuje se kako slijedi:

RAČUN FINANCIRANJA

Razred	46149 - DV IZVOR	Ostvarenje/ izvršenje 2023.	Rebalans 2024.	Ostvarenje/ Izvršenje 2024.	Indeks izvršenja u odnosu na 2023.g.	Indeks izvršenja u odnosu na rebalans
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0	0
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0	0

II. POSEBNI DIO

Članak 7.

Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju glasi kako slijedi:

RASHODI I IZDACI PO IZVORIMA FINANCIRANJA, EKONOMSKOJ I PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka	Naziv računa	Rebalans 2024.	Ostvarenje/ Izvršenje 2024.	Indeks izvršenja u odnosu na rebalans
1	2	3	4	5=4/3*100
Proračunski korisnik 46149	DJEČJI VRTIC IZVOR SAMOBOR	3.508.482,00	3.288.274,00	94,01
Glavni program P40	DRUŠTVENE DJELATNOSTI	3.508.482,00	3.288.274,00	94,01
Program 4090	DRUŠTVENA BRIGA O DJECI PREDŠKOLSKE DOBI	3.508.482,00	3.288.274,00	93,72
Aktivnost A409001	Redovna djelatnost dječjeg vrtića	3.410.102,00	3.215.690,56	94,30
Izvor 1.1.	GRAD SAMOBOR- Opći prihodi i primici	2.783.600,00	2.607.870,16	93,69
31	Rashodi za zaposlene	2.667.000,00	2.565.869,91	96,21
3111	DV Izvor - plaće za redovan rad	1.840.600,00	1.807.610,20	98,21
3113	DV Izvor - plaće za prekovremeni rad	45.400,00	45.343,67	99,88
3121	DV Izvor - ostali rashodi za zaposlene	471.000,00	434.295,64	92,21
3132	DV Izvor - doprinosi za zdravstveno osiguranje	310.000,00	278.620,40	89,88
32	Materijalni rashodi	116.600,00	42.000,25	36,02
3221	DV Izvor - uredski materijal i ostali materijalni rashodi	11.800,00	1.063,44	9,01
3223	DV Izvor - energija	60.000,00	26.030,48	43,38
3232	DV Izvor - usluge tekućeg i investicijskog održavanja	32.000,00	4.747,05	14,83
3238	DV Izvor - računalne usluge	8.800,00	8.647,28	98,26
3295	DV Izvor - naknada zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom	4.000,00	1.512,00	37,80
Izvor 2.7.	DV-IZVOR-VLASTITI PRIHODI	11.301,00	9.709,03	85,91
32	Materijalni rashodi	11.301,00	9.709,03	85,91
3221	DV Izvor - uredski materijal i ostali materijalni rashodi	11.301,00	9.709,03	85,91
Izvor 3.4.	D.V. IZVOR-POSEBNE NAMJENE	443.700,00	439.081,45	98,96
32	Materijalni rashodi	441.550,00	437.018,03	98,97
3211	DV Izvor - službena putovanja	3.000,00	4.160,21	138,67
3212	DV Izvor - naknade za prijevoz	86.000,00	82.686,50	96,15
3213	DV Izvor - stručno usavršavanje zaposlenika	6.300,00	5.440,79	86,36
3214	DV Izvor - ostale naknade troškova zaposlenima	800,00	659,50	82,44
3221	DV Izvor - uredski materijal i ostali materijalni rashodi	38.000,00	39.127,41	102,97
3222	DV Izvor - materijal i sirovine	91.000,00	100.558,14	110,50
3223	DV Izvor - energija	35.950,00	24.706,93	68,73

3224	DV Izvor - materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	17.000,00	16.209,33	95,35
3225	DV Izvor - sitni inventar i auto gume	8.000,00	9.805,48	122,57
3227	DV Izvor - službena, radna i zaštitna obuća	9.000,00	8.691,76	96,58
3231	DV Izvor - usluge telefona, pošte i prijevoza	4.500,00	5.508,89	122,42
3232	DV Izvor - usluge tekućeg i investicijskog održavanja	35.900,00	39.637,26	110,41
3234	DV Izvor - komunalne usluge	26.000,00	22.901,85	88,08
3235	DV Izvor - zakupnine i najamnine	21.000,00	25.030,20	119,19
3235	DV Izvor - licence	400,00	0,00	0,00
3236	DV Izvor - zdravstvene usluge	14.300,00	11.267,46	78,79
3237	DV Izvor - intelektualne i osobne usluge	5.000,00	3.422,74	68,45
3238	DV Izvor - računalne usluge	8.500,00	11.976,63	140,90
3239	DV Izvor - ostale usluge	6.000,00	6.598,48	109,97
3291	DV Izvor - naknade za rad upravnog vijeća	4.100,00	2.647,70	64,58
3292	DV Izvor - premije osiguranja	12.000,00	10.255,81	85,47
3293	DV Izvor - reprezentacija	6.000,00	3.271,23	54,52
3295	DV Izvor - pristojbe i naknade	500,00	288,83	57,77
3299	DV Izvor - ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.300,00	2.164,90	94,13
34	Financijski rashodi	2.150,00	2.063,42	95,97
3431	DV Izvor - bankarske usluge i usluge platnog prometa	2.100,00	2.054,31	97,82
3433	DV Izvor - zatezne kamate	50,00	9,11	18,22
Izvor 4.1.	GRAD SAMOBOR- POMOĆI	159.913,00	150.204,83	106,46
32	Materijalni rashodi	149.800,00	150.204,83	100,27
3222	DV Izvor - materijal i sirovine	134.800,00	138.677,08	102,88
3223	DV Izvor - energija	1.000,00	5.882,75	588,28
3232	DV Izvor - usluge tekućeg i investicijskog održavanja	4.000,00	995,00	24,88
3237	DV Izvor - intelektualne i osobne usluge	10.000,00	4.650,00	46,50
92	Rezultat poslovanja	10.113,00	0,00	#DIV/0!
9222	Manjak prihoda	10.113,00	0,00	#DIV/0!
Izvor 4.7.	D.V. IZVOR-PRIHODI OD POMOĆI	2.300,00	807,62	35,11
32	Materijalni rashodi	2.300,00	807,62	35,11
3236	DV Izvor - zdravstvene i veterinarske usluge	2.300,00	807,62	35,11
Izvor 5.6.	DV IZVOR-PRIHODI OD DONACIJA	3.261,00	3.174,06	97,33
32	Materijalni rashodi	3.261,00	3.174,06	97,33
3221	DV Izvor - uredski materijal i ostali materijalni rashodi	2.141,00	2.107,47	98,43
3225	DV Izvor - sitan inventar i auto gume	740,00	737,61	99,68

3299	DV Izvor - ostali nespomenuti rashodi poslovanja	380,00	328,98	86,57
Izvor 6.4.	DV IZVOR - PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	6.027,00	4.843,41	80,36
32	Materijalni rashodi	6.027,00	4.843,41	80,36
3232	DV Izvor - usluge tekućeg i investicijskog održavanja	6.027,00	4.843,41	80,36
Aktivnost A409005	Posebni program - Montessori	10.800,00	9.765,90	90,43
Izvor 3.4.	D.V. IZVOR-POSEBNE NAMJENE	10.800,00	9.765,90	90,43
31	Rashodi za zaposlene	9.550,00	8.515,90	89,17
3111	DV Izvor - plaće za redovan rad	8.200,00	7.309,81	89,14
3132	DV Izvor - doprinosi za zdravstveno osiguranje	1.350,00	1.206,09	89,34
32	Materijalni rashodi	1.250,00	1.250,00	100,00
3211	DV Izvor - službena putovanja	900,00	1.110,00	123,33
3213	DV Izvor - stručno usavršavanje zaposlenika	350,00	140,00	40,00
Aktivnost A409007	Kraći program - igraonice	5.700,00	4.529,52	79,47
Izvor 3.4.	D.V. IZVOR-POSEBNE NAMJENE	5.700,00	4.529,52	79,47
31	Rashodi za zaposlene	5.700,00	4.529,52	79,47
3111	DV Izvor - plaće za redovan rad	4.900,00	3.888,00	79,35
3132	DV Izvor - doprinosi za zdravstveno osiguranje	800,00	641,52	80,19
Aktivnost A409008	Programi javnih potreba - predškola i TUR	33.955,00	24.264,83	71,46
Izvor 1.1.	GRAD SAMOBOR- Opći prihodi i primici	200,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	200,00	0,00	0,00
3231	DV Izvor - prijevoz za djecu u programu predškole	200,00	0,00	0,00
Izvor 4.7.	D.V. IZVOR-PRIHODI OD POMOĆI	33.755,00	24.264,83	71,89
32	Materijalni rashodi	22.846,00	16.393,90	71,76
3213	DV Izvor - stručno usavršavanje zaposlenika	2.909,00	1.203,74	41,38
3213 / 92	DV Izvor - stručno usavršavanje zaposlenika-višak	3.255,00	3.255,40	99,99
3221	DV Izvor - uredski materijal i ostali materijalni rashodi	2.500,00	2.277,10	91,08
3225	DV Izvor - sitni inventar i auto gume	14.182,00	9.657,66	68,10
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	10.909,00	7.870,93	72,15
4227	DV Izvor - uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	10.909,00	7.870,93	72,15
Kapitalni projekt K409001	Nabava nefinancijske imovine	47.925,00	34.023,19	70,99
Izvor 1.1.	GRAD SAMOBOR- Opći prihodi i primici	14.200,00	3.249,90	22,89
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	14.200,00	3.249,90	22,89
4227	DV Izvor - uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	14.200,00	3.249,90	22,89
Izvor 3.4.	D.V. IZVOR-POSEBNE NAMJENE	33.725,00	30.773,29	91,25
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	33.725,00	30.773,29	91,25

4221	DV Izvor - uredska oprema i namještaj	5.200,00	3.246,25	62,43
4222	DV Izvor - komunikacijska oprema	1.000,00	1.012,50	101,25
4223	DV Izvor - oprema za održavanje i zaštitu	3.200,00	2.605,66	81,43
4227	DV Izvor - uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	6.400,00	5.984,13	93,50
4227 / 92	DV Izvor - uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene-viśak	17.925,00	17.924,75	100,00

Brojčana oznaka	Naziv računa	Rebalans 2024.	Ostvarenje/Izvršenje 2024.	Indeks izvrśenja u odnosu na izvorni plan/ rebalans
1	2	3	4	5=4/3*100
1.1.	Opći prihodi i primici	2.798.000,00	2.611.120,06	93,32
2.7.	Vlastiti prihodi	11.301,00	9.709,03	85,91
3.4.	Prihodi za posebne namjene	476.000,00	466.225,41	97,95
3.4.	Prihodi za posebne namjene-VIŠAK	17.925,00	17.924,75	100,00
4.1.	Pomoći	149.800,00	150.204,83	100,27
4.1.	Opći prihodi i primici-MANJAK	10.113,00	10.112,77	0,00
4.7.	Pomoći	32.800,00	21.817,05	66,52
4.7.	Pomoći-VIŠAK	3.255,00	3.255,40	100,01
5.6.	Donacije	3.261,00	3.174,06	97,33
6.4.	Prihodi od nefinancijske imovine	6.027,00	4.843,41	80,36
	RASHODI UKUPNO	3.508.482,00	3.298.386,77	94,01

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU
ZA DJEČJI VRTIĆ IZVOR , G.KRKLECA 2, SAMOBOR****OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA**

Ukupni prihodi poslovanja za razdoblje 1.1.-31.12.2024. godine ostvareni su u iznosu od 3.253.456,07 eura te su za 34,43% veći od prihoda ostvarenih u istom razdoblju 2023. godine i iznose 93,29% planiranih prihoda za 2024.godinu. Prihoda od prodaje nefinancijske imovine u 2024. godini nije bilo. U istom razdoblju ostvareno je 3.288.274,00 eura ukupnih rashoda poslovanja što je 36,28% više od rashoda ostvarenih u istom razdoblju 2023. godine te 93,99% od planiranih rashoda za 2024.godinu. Od toga rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 41.894,12 eura što je 48,76% od rashoda ostvarenih u istom razdoblju 2023. godine te 71,21% od planiranih rashoda za 2023.godinu.

Prihodi po ekonomskoj klasifikaciji

63 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvarene su 17,18% više u odnosu na 2023.g. i 76,55% u odnosu na planirano. Prihodi se odnose na refundaciju HZZO-a za usluge medicine rada prema plaćenim računima te su manji u odnosu na planirano budući da će se refundacija izvršiti u 2025.g. za novozaposlene kod otvaranja dograđenog objekta u Krklecovo. Prihodi se odnose i na sredstva iz Državnog proračuna za djecu koja su godinu dana pred školu i djecu s teškoćama u razvoju. U 2023.g. je Odlukom MZO-a odobreno sufinanciranje za 157 djece polaznika predškole i 24-ero djece s TUR-om, dok je u 2024.g. sufinancirano 161 polaznika predškole i 29-ero djece s TUR-om. Program predškole se sufinancira sa 3,60 eura po djetetu a integracija djece s TUR-om 53,00 eura za 5-satni program, odnosno 106,00 eura za 8,9,10-satni program, po djetetu. Isplata je bila u 3 ciklusa. S obzirom na nabavu nefinancijske imovine dio pomoći su evidentirane kao kapitalne pomoći.

64 - Prihodi od imovine se odnose na prihod od kamata RBA

65 - Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama, odnose se na sufinanciranje roditelja i prihoda s naslova osiguranja i refundacije štete te je iskazano povećanje od 1,81% u odnosu na 2023.g.. Povećanje se odnosi sredstva od korisnika usluga (roditelja) zbog otvaranja 6 novih grupa od 9. mjeseca 2024.g. dogradnjom objekta u Ulici G.Krkleca. Prihodi s naslova osiguranja, odnose se na dobivene refundacije štete od Croatia osiguranja.

66 - Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga odnose se na prihode od najma prostora u objektima Krklecovo, Mlinskoj i Bregani. Prihodi se nisu znatno mijenjali s obzirom na to da su zajmoprimci ostali isti. Dok su donacije smanjenje zbog primljene donacije od LUSH manufakture d.o.o. potrošnog materijala za grupe u 2023.g. dok je u 2024.g. nije bilo. Izvršenje planiranog je 97,33%.

67 - Prihodi iz nadležnog proračuna povećani su u odnosu na 2023.g.za 43,10% zbog: povećanja osnovica za plaću u 2024.g. na iznos od 550,00 eura, dok je u 2023.g. iznosila 500,00 eura, te je od 10.mjeseca 2024.g. povećana na 660,00 eura i povećani su koeficijenti složenosti poslova te je povećan broj zaposlenih od 9. mj. 2024.g. zbog dogradnje objekta u Ulici G.Krkleca i otvaranja 6 novih grupa. Povećani su ostali rashodi za zaposlene na temelju povećanja neoporezivih naknada za materijalna prava, Pravilnikom o radu je donesena odluka o obračunu prekovremenih sati, financirani su troškovi dijela energije, manji dio uredskog materijala, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, računalne usluge za digitalnu platformu OKITOKI, naknada zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom i nefinancijska imovina za potrebe logopeda. Evidentirana su sredstva temeljem Odluke o dodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića za pedagošku godinu 2023./2024. i 2024./2025. Vlade RH i sredstva za provedbu programa Aloha i Mindfulnessa od 11. mjeseca 2024.g. Metodološki manjak iz 2023.g. od 10.112,77 eura je pokriven iz tekućih prihoda. Izvršenje u odnosu na plan je 92,56 % budući da su više planirana sredstva za pokriće rashoda za energiju s obzirom na nepredvidljivost cijena na tržištu te uredski materijal i ostale materijalne rashode i usluge zbog eventualnih nepredvidivih potreba kod početka rada dograđenog objekta u Ulici G.Krkleca i nove kuhinje u objektu u Ulici G.Krkleca. Metodološki manjak od ukupno 33.586,19 eura, koji nastaje zbog načina iskazivanja prihoda kod proračunskog korisnika u odnosu na rashode biti će evidentiran kao prihod u 2025.g. kod podmirenja obveza.

72 - Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine u 2023.g. odnosile su se na prodaju uređaja koji više nije bio iskoristiv u vrtiću, dok ih u 2024.g. nije bilo

Rashodi po ekonomskoj klasifikaciji

31 - Rashodi za zaposlene obuhvaćaju rashode za bruto plaće, od 2023.g. obračunava se prekovremeni rad prema Pravilniku o radu, doprinose na plaće i ostala materijalna prava zaposlenika (božićnica, uskrsnica, regres, jubilarne nagrade...). Rashodi su povećani u odnosu na 2023.g. za 40,23% jer je osnovica za plaću u 2024.g. povećana na iznos od 550,00 eura, dok je u 2023.g. iznosila 500,00 eura, te je od 10.mjeseca 2024.g. povećana na 660,00 eura i povećani su koeficijenti složenosti poslova. Povećanje se odnosi i na povećanje neoporezivih materijalnih prava - naknade za topli obrok sa 66,36 eura na 100,00 eura mjesečno, dar u naravi (uskrsnica) sa 100,00 eura na 130,00 eura, regres sa 331,81 eur na 350,00 eura, te je u 2024.g. isplaćeno 10 otpremnina u iznosu od 15 osnovica neto dok je u 2023.g. isplaćena jedna u iznosu od 10 osnovica neto. Povećanje je i zbog novozaposlenih od 9. mjeseca 2024.g. zbog otvaranja 6 novih grupa dogradnjom objekta u Ulici G.Krkleca. Prema Pravilniku o radu od 29.6.2023.g. od 9. mjeseca 2023.g. osnovna plaća zaposlenika u slučaju prekovremenog rada uvećava se za 50% te je znatno povećanje zbog stalnih potreba za zamjenama. Broj zaposlenih je 145 na 31.12.2024. Na neodređeno je zaposleno 105 a na određeno 40 djelatnika. Na puno radno vrijeme je 143 a 2 na nepuno radno vrijeme. Izvršenje plana je 96,15%.

32 - Materijalni rashodi povećani/smanjeni su u odnosu na 2023.g. i plan 2024.g. zbog:

321 - Naknade troškova zaposlenima: - službena putovanja - povećanje zbog službenog puta na stručni skup Montessori programa u Splitu koji je u 2023.g. održan u Zagrebu te stručno usavršavanje Montessori odgojitelja u Italiji, službena putovanja vezana za edukaciju provedbe programa ranog učenja engleskog jezika i sportskog programa radi proširenja djelatnosti dječjeg vrtića. Naknade za prijevoz - obračunava se sukladno cjeniku prijevoznika i broju zaposlenih temeljem Pravilnika o radu a povećanje je zbog novozaposlenih otvaranjem dograđenog objekta u Ulici G.Krkleca. Stručno usavršavanje zaposlenika - povećano zbog edukacije za provedbu programa ranog učenja engleskog jezika i edukaciju za sportski program, financiran iz tekućih pomoći Ministarstva znanosti i obrazovanja, zbog proširenja djelatnosti dječjeg vrtića te povećanje radi stručnog osposobljavanja ravnateljice za specijalistu zaštite na radu. Povećanje je u 2024.g. i zbog uvedene naknade za stručni tim za korištenje privatnog vozila u službene svrhe radi rada na 5 objekata koja početkom 2023.g. još nije bila uvedena. Izvršenje plana je 95,31%.

322 - Rashodi za materijal i energiju: - došlo je do povećanja rashoda - uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda - radi potrebe opremanja 6 novih grupa u dograđenom objektu u Ulici G.Krkleca sa potrošnim materijalom za grupe te povećane nabavke sredstava za čišćenje kod otvaranja objekta i za tekuće održavanje novo otvorenog dijela ; - namirnice i energija – povećanje zbog inflacije tj.povećanja cijena namirnica i 6 novih grupa u dograđenom objektu u Ulici G.Krkleca (iako je veći dio cijene za električnu energiju podmiren Uredbom Vlade RH o osiguravanju stabilnosti cijena) dok je indeks izvršenja za energiju u odnosu na tekući plan 58,40% s obzirom da su planirana veća sredstva zbog nepredvidljivosti cijena na tržištu; - materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje – obavljaju se svi potrebni popravci od strane domara kako bi se što manje koristile usluge vanjskih izvođača te je povećanje radi nabavke podne obloge za park Krklecove i Mlinske i drvene daske za klupice (park Krklecova), sve postavljeno od strane domara - sitan inventar-povećanje od 68,08% odnosi se na nabavljene didaktike iz izvora tekućih pomoći - Ministarstva znanosti i obrazovanja za program predškole i djecu s teškoćama u razvoju te veće nabavke sitnog inventara kod otvaranja nove kuhinje u Ulici G.Krkleca - službena, zaštitna i radna odjeća i obuća-nabavljena radna obuća i odjeća u skladu s Pravilnikom o zaštiti na radu svake godine za tehničko osoblje i svake druge godine za sve djelatnike te je povećanje zbog nabavljene radne odjeća i obuće za novozaposlene u dograđenom objektu u Ulici G.Krkleca. Izvršenje plana je 90,36%.

323 - Rashodi za usluge: - usluga telefona, pošte, prijevoza – povećanje se odnosi na uslugu dorada (kabliranje) internet mreže u dograđenom objektu u Ulici G.Krkleca od strane 4TEL telekomunikacija; - komunalne usluge – povećane su radi povećanja cijene zbog uvođenja novog načina obračuna usluge odvoza smeća, većeg obračuna vode te povećanja komunalija dogradnjom objekta u Ulici G.Krkleca; zakupnine i najamnine – povećanje je zbog povećanja cijene zakupa objekta Hrastina od 9. mjeseca 2023.g. i najma otirača za 3 objekta od 5. mjeseca 2023.g.; - zdravstvene usluge – su slične s obzirom na to da je sistematski pregled za pola zaposlenih obavljen u 2023.g. a druga polovica u 2024.g.; - intelektualne i osobne usluge – su znatno povećane radi usluga zaštite na radu čija je cijena povećana sa 5. mjesecom 2024.g., ugovora o djelu za predavače na obilježavanju 70. godina predškolskog odgoja, odvjetničke usluge te provedbu programa Aloha i Mindfulnessa od 11. mjeseca 2024.; - računalne usluge – povećanje radi implementacije iTransparentnosti te povećanja mjesečnog računa za premium održavanje od Libusoft Cicom d.o.o., uvođenja sustava za evidenciju radnog vremena u svim objektima i postavljanje računala-prebacivanje podataka u dograđenom objektu u Ulici G.Krkleca; - usluge tekućeg i investicijskog održavanja - povećanje u odnosu na 2023.g. je 110,19 % radi popravka pješačke staze do glavnog ulaza u vrtić u objekt Mlinska, izrade temelja za postavljanje sprave za park u objektu Mlinska te ispitivanje plinskih instalacija, hidrantske mreže, panik rasvjete koja se vrše svake dvije godine te veći popravak na instalacijama u kotlovnici u objektu u Krklecovoju i sanacija električnih instalacija i montaža novih rasvjetnih tijela u starom djelu objekta u Krklecovoju. Izvršenje plana je 81,67%.

329 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja: - naknada za rad upravnog vijeća- malo smanjenje jer je u 2023.g. obračunata naknada za 13. sjednica UV a u 2024.g. obračunato 10 sjednica (iznos obračuna ovisi o broju članova prisutnih na sjednici). Dio sjednica je zbog potreba odrađeno on-line.; - premije osiguranja – povećanje radi osiguranja objekta Hrastina; - reprezentacija – otvorena nova pozicija za potrebe proširenja djelatnosti dječjeg vrtića, potrebe kod otvaranja dograđenog objekta u Ulici G.Krkleca i povodom svečanosti 70.g. predškolskog odgoja; - pristojbe i naknade – smanjenje zbog postojeće preplate na naknadi poslodavca zbog ne zapošljavanja osoba sa invaliditetom (budući da je ZOSI naknadno priznao dvoje zaposlenih kao osobe sa invaliditetom) te naknada nije plaćana za 1.-6. mjesec 2024.g.; - ostali nespomenuti rashodi poslovanja – povećanje zbog nabavke master ključeva za novi dio objekta u Ulici G.Krkleca. Izvršenje plana je 69,91%.

41 - Rashodi za nabavu (nefinancijske imovine) neproizvedene dugotrajne imovine - nije bilo u 2024.g. dok se rashod u 2023.g. odnosio na licencu za digitalnu platformu OKITOKI za komunikaciju odgojitelja sa roditeljima

42 - Rashodi za nabavu (nefinancijske imovine) proizvedene dugotrajne imovine su povećani u odnosu na 2023.g. znatno za: - uredsku i komunikacijsku opremu - za dva prijenosna računala za potrebe uprave i stručnog tima i telefone Grandstream, pojačivače, ruter Mikrotik za dograđeni objekt u Ulici G.Krkleca; - opremu za održavanje i zaštitu –nabavku klima uređaja za objekt Mlinska i Bregana i kolica Alpha za čistačice; - nabavu uređaja, strojeva i oprema za ostale namjene – nabavku digitalnog logopedskog seta za objekt Krklecova, salamoreznice, kolica servirna inox 6 kom, termo posude za tekuću hranu za novu kuhinju u objektu u Ulici G.Krkleca te ljuljačku, penjalicu i igralo sa toboganom za park u Bregani (iz viška 2023.g.). Nabava se vrši sukladno Planu nabave, potrebama i mogućnostima. Izvršenje plana je 71,21%.

Stanje novčanih sredstava na početku i kraju obračunskog razdoblja na računu iznosi 0,00 eura.

Prihodi po izvorima financiranja

1.1.OPĆI PRIHODI I PRIMICI - izvršene plana je 93,11%. Prihodi u najvećoj mjeri služe za pokriće rashoda za zaposlene (bruto plaće i doprinose na plaće), ostale rashoda za zaposlene na temelju povećanja neoporezivih naknada za materijalna prava, Pravilikom o radu je donesena odluka o obračunu prekovremenih sati, financirani su troškovi djela energije, manji dio uredskog materijala, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, računalne usluge za digitalne platforme OKITOKI i naknade zbog nezapošljavanja osoba sa invaliditetom i nabavku nefinancijske imovine. Povećanje u odnosu na 2023.g. je 37,94% zbog detaljnije navedenih razloga pod skupinom prihoda 67 (povećanja bruto plaće, povećanja neoporezivih naknada za materijalna prava te novozaposlenih kod otvaranja 6 novih grupa dogradnjom objekta u Ulici G.Krkleca).

2.7. VLASTITI PRIHODI - od najma prostora u objektima Krklecovoju, Mlinskoj i Bregani. Prihodi se nisu znatno mijenjali u odnosu na 2023.g. s obzirom na to da su zajmoprimci ostali isti. Izvršenje planiranog je 85,91%.

3.4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - od sufinanciranja roditelja koji su u skladu sa planiranim te je iskazano povećanje od 4,69% u odnosu na 2023.g.. Povećanje se odnosi sredstva od korisnika usluga (roditelja) zbog otvaranja 6 novih grupa od 9. mjeseca 2024.g. dogradnjom objekta u Ulici G.Krkleca. Iz izvora prihoda za posebne namjene je ostvaren višak u iznosu od 6.545,27 eura budući da je dio rashoda pokriven iz izvora Grad Samobor - pomoći. Izvršenje planiranog je 99,32%.

4.1 GRAD SAMOBOR - POMOĆI - temeljem Odluke o dodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića za pedagošku godinu 2023./2024. i 2024./2025. Vlade RH i Odluke o raspodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića na području Grada Samobora za pedagošku godinu 2023./2024. i 2024./2025. evidentirano je 120.283,14 eura te pokriva metodološkog manjka iz 2023.g. od 10.112,77 eura koji je pokriven iz tekućih prihoda. Manjak za 2024.g. iznosi 27.596,69 eura te se evidentira kao metodološki manjak koji nastaje zbog načina iskazivanja prihoda kod proračunskog korisnika u odnosu na rashode koji se podmiruju iz izvora Grad Samobor- pomoći. Prihodi će biti evidentirani u 2025.g. kod podmirenja obveza. Iz ovog izvora osigurana su sredstva za provedbu programa Aloha i Mindfulnessa od 11. mjeseca 2024.g.. Izvršenje u odnosu na 2023.g. je znatno povećano budući je Odluka o dodjeli sredstava za fiskalnu održivost krenula sa 9. mj. 2023.g.

4.7. PRIHODI OD POMOĆI - odnose se na sufinanciranje programa predškole i TUR-a od strane MZO-a i prihode od refundacije HZZO-a za usluge medicine rada prema plaćenim računima te je ostvareno 76,55% u odnosu na tekući plan s obzirom na to da se planira više, budući da se broj ciklusa može povećati krajem godine ovisno o odluci MZO-a., te 17,18% više u odnosu na 2023.g.. Ostvaren je višak od 3.290,37 eura koji će biti iskorišten u 2025.g.

5.6. PRIHODI OD DONACIJA - donacije su u 2024.g. znatno smanjenje zbog primljene donacije od LUSH manufakture d.o.o. potrošnog materijala za grupe u 2023.g. dok je u 2024.g. nije bilo. Prihodi se odnose na redovnu donaciju i nagradu za sudjelovanje na Samoborskom fašniku, donaciju za projekt "Skupljajmo zajedno stare baterije" i donacije od osiguravajuće kuće kod koje se sklapaju police osiguranja.

6.4. PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE - odnose se na dobivenu refundaciju štete od Croatia osiguranja za razliku vrijednosti nabavljene sprave za park u objektu Mlinska koja su isplaćena u 2024.g. dok je većina refundacije štete izvršena u 2023.g. za popravak dijela krova u objektu u Ulici G.Krkleca uništenog nevremenom te sprave i kućice za park u objektu Mlinska također uništenih u nevremenu te je zato izvršenje u odnosu na 2023.g. 26,87%. Izvršenje plana je 80,36%

Rashodi po izvorima financiranja

1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI - izvršenje plana je 93,32%. Ukupno povećanje u odnosu na 2023.g. je 38,43% zbog: povećanja osnovice za plaću u 2024.g. na iznos od 550,00 eura, dok je u 2023.g. iznosila 500,00 eura, te je od 10. mjeseca 2024.g. povećana na 660,00 eura i povećani su koeficijenti te povećanja broja zaposlenih od 9. mj. 2024.g. zbog dogradnje objekta Krklecova. Broj zaposlenih je 145 na 31.12.2024. Povećani su ostali rashodi za zaposlene na temelju povećanja neoporezivih naknada za materijalna prava, Pravilnikom o radu je donesena odluka o obračunu prekovremenih sati, financirani su troškovi djela energije, manji dio uredskog materijala, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, računalne usluge za digitalnu platformu OKITOKI i naknada zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom. Nabavljen je digitalni logopedski set za objekt u Ulici G.Krkleca.

2.7. VLASTITI PRIHODI - rashodi su ostvareni 85,91% od planiranog i obuhvaćaju rashode za sredstva za čišćenje i energiju prostora koji se iznajmljuju, a u skladu s Pravilnikom o mjerilima i načinu korištenja vlastitih prihoda.

3.4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - iz ovog izvora se podmiruju svi troškovi vrtića koji se odnose na prehranu djece, naknadu za prijevoz i loko vožnju za stručni tim, energija i komunalije, tekuće održavanje objekata i opreme, uredski materijal, službena i radna obuća, usluge telefona, zakupnine i najamnine, zdravstvene, intelektualne i računalne usluge, premije osiguranja, bankarske usluge i nabavu namještaja i opreme, sitnog inventara, stručna usavršavanja, bruto plaće za dodatne programe, reprezentacije potrebne kod proširenja djelatnosti dječjeg vrtića, otvorenja dograđenog objekta u Ulici G.Krkleca i povodom svečanosti 70.g. predškolskog odgoja. Izvršenje u odnosu na plan je 98,02% i 10,55% više u odnosu na 2023.g. zbog stalnih povećanja cijena i povećanja rashoda otvaranjem dograđenog objekta u Ulici G.Krkleca i nove kuhinje u objektu u Ulici G.Krkleca. Dok je više od pola rashoda za namirnice financiran iz Izvora 4.1. iz sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića. Preneseni višak iz 2023.g. je utrošen za nabavku igrala za park u Bregani.

4.1 GRAD SAMOBOR - POMOĆI - temeljem Odluke o dodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića za pedagošku godinu 2023./2024. i 2024./2025. Vlade RH i Odluke o raspodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića na području Grada Samobora za pedagošku godinu 2023./2024. i 2024./2025. evidentirano je rashoda za 145.554,83 eura koji su većinski korišteni za nabavu namirnica za prehranu djece a manji dio za usluge tekućeg i investicijskog održavanja i energiju. Dio rashoda odnosi na provedbu novog programa Aloha i Mindfulnessa od 11. mjeseca 2024.g. Izvršenje u odnosu na 2023.g. je znatno povećano budući je Odluka o dodjeli sredstava za fiskalnu održivost krenula sa 9. mj. 2023.g.

4.7. PRIHODI OD POMOĆI - rashodi se odnose na potrošni materijal za grupe, sitni inventar - didaktiku, stručna usavršavanja i opremu za sobe koji su sufinancirani od strane MZO-a i zdravstvene usluge temeljem prihoda od refundacije HZZO-a za usluge medicine rada prema plaćenim računima. Izvršenje plana je 69,54% te je 24,51% više u odnosu na 2023.g.. Preneseni višak iz 2023.g. je utrošen za stručno usavršavanje zaposlenih.

5.6. PRIHODI OD DONACIJA - rashodi se odnose na potrošni materijal za grupe za izradu kostima za fašnik te korištenje dobivene nagrade za sudjelovanje, za nabavku sitnog inventara i materijala za grupe te ostalih potrebnih rashoda poslovanja. Rashodi su u 2024.g. znatno smanjeni zbog primljene donacije od LUSH manufakture d.o.o. potrošnog materijala za grupe u 2023.g. dok je u 2024.g. nije bilo. Izvršenje plana je 97,33%

6.4. PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE - odnose se na rashod za usluge tekućeg i investicijskog održavanja - sanaciju električnih instalacija i montažu novih rasvjetnih tijela u starom djelu objekta i popravka razbijenog stakla u starom djelu objekta u Ulici G.Krkleca temeljem dobivene refundacije štete od Croatia osiguranja. Izvršenje plana je 80,36% , dok je izvršenje u odnosu na 2023.g. 26,87% budući da je većina refundacije štete izvršena u 2023.g. za popravak dijela krova u objektu u Ulici G.Krkleca uništenog nevremenom te sprave i kućice za park u objektu Mlinska također uništenih u nevremenu.

Preneseni višak iz 2023.g. u iznosu od 11.067,38 eura raspoređen je na:

IZVOR	KONTO	PRENESENI VIŠAK/METODOL OŠKI MANJAK IZ 2023.	REZULTAT PO IZVORIMA 2024.	VIŠAK/METODO LOŠKI MANJAK 2024.
3.4. PN	4227 – uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene za 2023.g.	17.924,75 €	- 11.379,48 €	6.545,27 €
4.7. POMOĆI	3213 – stručno usavršavanje zaposlenika	3.255,40 €	34,97 €	3.290,37 €
1.1. OPP	6711 – prihodi za financiranje rashoda poslovanja	- €	- 5.989,50 €	- 5.989,50 €
4.1. GRAD SAMOBOR- POMOĆI	6711 – prihodi za financiranje rashoda poslovanja- fiskalna održivost DV	- 10.112,77 €	- 17.483,92 €	- 27.596,69 €

Dječji vrtić Izvor je u 2024. godini ostvario višak prihoda u odnosu na rashode te sa prenesenim viškom iz 2023.g. iznosi 9.835,64 eura i metodološki manjak od 33.586,19 eura te ukupni rezultat poslovanja u 2024.g. iznosi -23.750,55 eura, od čega su iz izvora:

3.4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - u iznosu od 6.545,27 eura ostvareni prihodi od sufinanciranja korisnika cijene usluge vrtića

4.7. PRIHODI OD POMOĆI - u iznosu od 3.290,37 eura odnosi se na neutrošena sredstva iz Državnog proračuna - pomoći, namijenjena za djecu u programu predškole te djecu s teškoćama u razvoju

1.1. GRAD SAMOBOR - OPĆI PRIHODI I PRIMICI - u iznosu od 5.989,50 eura koji se evidentira kao metodološki manjak koji nastaje zbog načina iskazivanja prihoda kod proračunskog korisnika u odnosu na rashode koji se podmiruju iz izvora Grad Samobor - OPP. Prihodi će biti evidentirani u 2025.g. kod podmirenja obveza.

4.1. GRAD SAMOBOR - POMOĆI - u iznosu od 27.596,69 eura koji se evidentira kao metodološki manjak koji nastaje zbog načina iskazivanja prihoda kod proračunskog korisnika u odnosu na rashode koji se podmiruju iz izvora Grad Samobor - pomoći. Prihodi će biti evidentirani u 2025.g. kod podmirenja obveza.

Preneseni manjak iz 2024.g. iznosi 23.750,55 eura od čega je:

- 6.545,27 eura ostvarenih od sufinanciranja korisnika namijenjeno za usluge tekućeg i investicijskog održavanja

- 3.290,37 eura odnosi se na sredstva iz Državnog proračuna - pomoći namijenjene za djecu u programu predškole te djecu s teškoćama u razvoju i namijenjeno je za stručno usavršavanje odgojitelja i sitni inventar

- dok iznos od 5.989,50 eura i 27.596,69 eura predstavlja metodološki manjak koji nastaje zbog načina iskazivanja prihoda kod proračunskog korisnika u odnosu na rashode. Prihodi će biti evidentirani u 2025.g. kod podmirenja obveza iz izvora Grad Samobor - OPP i Grad Samobor - pomoći.

Članak 9.

**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU ZA 2024.GODINU
ZA Dječji vrtić Izvor , G.KRKLECA 2, SAMOBOR**

Program: 4090 DRUŠTVENA BRIGA O DJECI PREDŠKOLSKO DOBI			
Zakonske i druge pravne osnove programa:			
- Zakon o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19 i 151/22) - Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22 i 101/23) - Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe (NN 63/08 i 90/10)			
Razvojna mjera (poveznica sa strateškim okvirom Provedbenog programa Grada Samobora za razdoblje 2021. – 2025.):			
5. Briga o djeci			
Pokazatelji rezultata:			
Sukladno Prilogu 1. Provedbenog programa Grada Samobora za razdoblje 2021. – 2025.			
Aktivnost	Redovna djelatnost dječjeg vrtića	Izvorni plan/rebalans	Izvršenje
		2.783.600,00	2.607.870,16
Izvještaj o postignutim ciljevima	Troškove redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Izvor većinski snosi osnivač - Grad Samobor i roditelji djece koja polaze vrtić. Unutar ove aktivnosti, iz izvora opći prihodi i primici, financiraju se izdaci za radnike (bruto plaće - sa novo uvedenim obračunom za prekovremeni rad, doprinosi na plaće, ostali rashodi za zaposlene), naknada zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom, dio troškova energije, računalne usluge vezane za digitalnu platformu OKITOKI te manjim djelom ostali materijalni rashodi i usluge tekućeg i investicijskog održavanja. Osnovica za obračun plaće utvrđuje se Odlukom o izvršavanju Proračuna Grada Samobora te je za 2024. godinu iznosila 550,00 eura a od 10.mjeseca 2024.g. povećana je na 660,00 eura, dok se koeficijenti složenosti poslova te ostala materijalna prava propisuju Pravilnikom o radu dječjeg vrtića i koeficijenti složenosti poslova su u 2024.g. također povećani. Svi ostali troškovi vrtića (prehrana djece, naknada za prijevoz i loko vožnja za stručni tim, energija i komunalije, tekuće održavanje objekata i opreme, uredski materijal, službena i radna obuća, usluge telefona, zakupnine i najamnine, zdravstvene, intelektualne i računalne usluge, premije osiguranja, bankarske usluge, sitni inventar, stručna usavršavanja, bruto plaće za dodatne programe i reprezentacija, financiraju se roditeljskim uplatama i vlastitim prihodima vrtića te minimalno iz Prihoda od pomoći, Prihoda od donacija i Prihoda iz izvora nefinancijske imovine. Iz izvora prihoda od nefinancijske imovine dobivena je refundacije štete od Croatia osiguranja čime je izvršena sanacija električnih instalacija i montaža novih rasvjetnih tijela i popravka razbijenog stakla u starom djelu objekta u Ulici. G. Krkleca. Iz izvora prihoda od pomoći financirane su zdravstvene usluge temeljem prihoda od refundacije HZZO-a za usluge medicine rada prema plaćenim računima. Iz izvora prihoda od donacija rashodi se odnose na potrošni materijal za grupe za izradu kostima za fašnik te korištenje dobivene nagrade za sudjelovanje, za nabavku sitnog inventara i materijala za grupe te ostalih potrebnih rashoda poslovanja. Temeljem Odluke o dodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića za pedagošku godinu 2023./2024. i 2024./2025. Vlade RH i Odluke o raspodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića na području Grada Samobora za pedagošku godinu 2023./2024.i 2024./2025 evidentirano je rashoda za 145.554,83 eura koji su većinski korišteni za nabavu namirnica za prehranu djece a manji dio za usluge tekućeg i investicijskog održavanja i energiju. Dio rashoda iz izvora Grad Samobor - pomoći odnosi se na provedbu novog programa Aloha i Mindfulnessa od 11. mjeseca 2024.g. Izvršenje plana je 93,69 %. Izvršenje je manje u odnosu na plan budući da je energija planirana više s obzirom na nepredvidljivost cijena na tržištu te uredski materijal i ostale materijalne rashode i usluge radi eventualnih nepredvidivih potreba kod početka rada dograđenog objekta u Ulici G.Krkleca sa 6 odgojnih skupina i nove kuhinje u centralnom objektu u Ulici G.Krkleca. DV Izvor uspješno izvršava zadaće radi kojih je osnovan, a to su: - zadovoljavanje djetetovih osnovnih, socijalnih i osobnih potreba - razvoj svih djetetovih sposobnosti i potencijala - usvajanje osnovnih moralnih vrijednosti kulture i tradicije kojoj dijete pripada - stjecanje socijalnih vještina te vještina i znanja potrebnih za djetetov daljnji razvoj - uvažavanje i zadovoljavanje potreba obitelji i društvene zajednice.		
Aktivnost	Posebni program – Montessori	Izvorni plan/rebalans	Izvršenje
		10.800,00	9.765,90
Izvještaj o postignutim	DV Izvor započeo je s provođenjem alternativnog 10-satnog odgojno-obrazovnog programa prema koncepciji Marije Montessori u ped. god. 2015./16. Montessori metoda je filozofija odgoja koja objedinjuje teoriju ličnosti i razvoja i pedagoške tehnike temeljene na poštivanju prava djeteta, njegovih prirodnih sposobnosti i ljubavi prema djetetu. Montessori program se provodio za jednu skupinu te od 9.mjeseca dogradnjom objekta u Ulici G. Krkleca još jednoj novoj odgojnoj skupini.		

ciljevima	Financijska sredstva za provođenje Posebnog programa – Montessori proizlaze iz roditeljskih uplata. Naime, cijena za djecu uključenu u Montessori program uvećava se za 53,09 eura mjesečno na redoviti iznos roditeljske uplate od 76,98 eura. Sredstva se ulažu dalje u program i to za: dodatke na plaću 6 odgojiteljica te njihovo stručno obrazovanje i usavršavanje. Izvršenje plana je u planiranim okvirima od 90,43%.			
Aktivnost	Kraći program - igraonice	Izvorni plan/rebalans		Izvršenje
		5.700,00		4.529,52
Izveštaj o postignutim ciljevima	U DV Izvor, objekt u Mlinskoj ulici i Ulici G.Krkleca, provodi se kraći program folklorne igraonice. Ovom aktivnošću dodatno se obogaćuje program predškolskog odgoja te se djecu od najranije dobi potiče na učenje o tradiciji i kulturnoj baštini samoborskog kraja. Mjesečna cijena po djetetu iznosi 24,00 eura a pokriva naknadu za voditeljice igraonice. Izvršenje plana je u planiranim okvirima od 79,47% .			
Aktivnost	Programi javnih potreba – predškola i TUR	Izvorni plan/rebalans		Izvršenje
		33.955,00		24.264,83
Izveštaj o postignutim ciljevima	Program predškole obavezan je program odgojno-obrazovnog rada s djecom u godini dana prije polaska u osnovnu školu te se provodi u trajanju od 250 sati. Iz godine u godinu, smanjivao se broj djece u programu predškole što je upućivalo da je većina djece obuhvaćena redovitim 10–satnim programom predškolskog odgoja i obrazovanja. Program predškole te program za djecu s teškoćama u razvoju koja su integrirana u redovite skupine DV Izvora sufinanciran je od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja i to u iznosima od: 3,60 eura po djetetu u programu predškole (ukupni broj školskih obveznika redovnog programa + mala škola) i od 53,00 do 106,00 eura po djetetu s teškoćama u razvoju. Ishodište za procjenu planiranih rashoda temelji se na broju djece u programu predškole i djece s teškoćama u razvoju koja su integrirana u redovite programe te iznosima sufinanciranja od strane MZO po djetetu. Isplata se vrši u više ciklusa. Ministarstvo znanosti i obrazovanja upućuje dječje vrtiće da doznačena sredstva koriste za nabavu didaktičkih sredstava, stručno usavršavanje odgojitelja, nabavu suvremene literature i opreme. Iz sredstava Grada podmiruju se troškovi prijevoza za djecu s udaljenih područja koji su polaznici obveznog programa predškole. Izvršenje plana je 71,46% s obzirom da se planira više, budući da se broj ciklusa može povećati krajem godine ovisno o odluci MZO-a.			
Kapitalni projekt	Nabava nefinancijske imovine	Izvorni plan/rebalans		Izvršenje
		47.925,00		34.023,19
Izveštaj o postignutim ciljevima	Nabava nefinancijske imovine DV Izvor realizirana je iz izvora opći prihodi i primici te ostvarenih prihoda za posebne namjene (roditeljskih uplata). Nabava nefinancijske imovine vrši se sukcesivno tijekom godine, sukladno Planu nabave. Planirana financijska sredstva temelje se na iskazanim potrebama dječjih vrtića za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine te ponudama za nabavu iste. Izvršenje plana je 70,99% , s obzirom da su sredstva za digitalnu evidenciju radnog vremena planirana kao nabava nefinancijske imovine ali prihvaćena je ponuda koja se evidentirana kao rashodi za usluge.			
Pokazatelj uspješnosti	Definicija	Jedinica	Cijana vrijednost	Pokazatelj uspješnosti
Ukupni broj upisane djece	Ukupni broj upisane djece u redovni 10-satni program i program predškole (akt. 5.1. Redovna djelatnost vrtića, PPGS) planiran Godišnjim planom i programom DV Izvor. Cilj je postupno smanjiti broj djece u skupinama kako bi bili bliži DPS-u. Otvaranje 6 novih odgojnih skupina u objektu u Ulici G. Krkleca.	Broj	653	654
Broj novoupisane djece	Broj novoupisane djece (akt. 5.1. Redovna djelatnost vrtića, PPGS). Otvaranje 6 novih odgojnih skupina u objektu u Ulici G. Krkleca.	Broj	226	226

Broj školskih obveznika obuhvaćene programom predškolskog odgoja i obrazovanja u gradskim dječjim vrtićima	Ukupni broj školskih obveznika uključenih u 10-satni program.	Broj	148	148
Broj djece u Montessori programu	Poticati uvođenje posebnih i alternativnih programa kojima se najbolje zadovoljavaju specifične potrebe djece	Broj	44	43
Broj djece u kraćem programu predškole	Omogućiti svoj djeci u godini dana prije polaska u osnovnu školu pohađanje programa predškole. Očekuje se veća uključenost u redovni program, te je planiran pad djece u programu predškole	Broj	18	20
Broj djece s teškoćama u razvoju	Cilj inkluzivnog obrazovanja podrazumijeva aktivno uključiti svu djecu u odgojno obrazovne aktivnosti te da im se pruži jednak pristup u igri i radu u odgojnim skupinama. Dosadašnji pokazatelj je porast upisane djece s teškoćama u razvoju iz godine u godinu.	Broj	33	32
Broj djece u kraćem programu folklorne igraonice	Vidljivo je povećanje polaznosti folklorne igraonice radi rada na dvije lokacije i otvaranja 6 novih odgojnih skupina u objektu u Ulici G. Krkleca	Broj	55	56

IV. IZVJEŠTAJ

Članak 10.

IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH POSTUPAKA

STANJE NA 31.12.2024.	IZNOS
STANJE NENAPLAĆENIH POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE	
(A) ukupna potraživanja (16+17) - ne uključuje 167	28.797,65
(B) ispravak vrijednosti potraživanja (169+179)	14.638,77
(C) saldo potraživanja (A) - (B)	14.158,88
STANJE NEPODMIRENIH DOSPJELIH OBVEZA	106,18
STANJE POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH POSTUPAKA	0,00
STANJE OBVEZA PO PREUZETIM KREDITIMA I ZAJMOVIMA	0,00
(A) krediti i zajmovi iz ranijih razdoblja	0,00
(B) krediti i zajmovi iz izvještajnog razdoblja	0,00
(C) saldo obveza po kreditima i zajmovima (A) + (B)	0,00
STANJE POTRAŽIVANJA ZA DANE ZAJMOVE	0,00
(A) zajmovi iz ranijih razdoblja	0,00
(B) zajmovi iz izvještajnog razdoblja	0,00
(C) saldo potraživanja po danim zajmovima (A) + (B)	0,00

V. ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 11.

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za radoblje 01.01.-31.12.2024. godine objaviti će se na stranici Dječjeg vrtića Izvor.

KLASA: 400-04/25-01/01

URBROJ: 238-27-80-03-25-3



PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA

Tihana Matijaščić

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Tihana Matijaščić", written over a horizontal line.