

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 23. sjednici održanoj 24.07.2026. godine donosi:

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA IZVOR ZA 2026. GODINU

Članak 1.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Izvor za razdoblje od 01.01.-30.06.2026. sadrži opći dio, posebni dio, obračun 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 01.-06.2025.	Izvorni plan 2026.	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2026.	Indeks izvršenja u odnosu na 2025.g. 6=5/3*100	Indeks izvršenja u odnosu na izvorni plan 7=5/4*100
1. 2.	3.	4.	5.	6=5/3*100	7=5/4*100
PRIHODI UKUPNO	2.312.870,40	6.155.300,00	2.440.504,55	105,52	39,65
6 PRIHODI POSLOVANJA	2.312.870,40	6.155.300,00	2.440.504,55	105,52	39,65
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rashodi ukupno	2.610.967,61	6.163.300,00	2.478.799,43	94,94	40,22
3 RASHODI POSLOVANJA	2.607.610,37	5.981.800,00	2.470.394,43	94,74	41,30
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	3.357,24	181.500,00	8.405,00	250,35	4,63
RAZLIKA -VIŠAK/MANJAK	-298.097,21	-8.000,00	-38.294,88	12,85	-478,69

SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv računa	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2025.	Izvorni plan 2026.	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2026.	Indeks izvršenja u odnosu na 2025.g.	Indeks izvršenja u odnosu na izvorni plan
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 01.-06.2025.	Izvorni plan 2026.	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2026.	Indeks izvršenja u odnosu na 2025.g.	Indeks izvršenja u odnosu na izvorni plan
9 UKUPAN DONOS VIŠKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI	9.835,64	8.000,00	13.698,84	139,28	171,24
9 UKUPAN DONOS MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE ZA POKRIĆE	33.586,19	0,00	316.875,68	943,47	0,00
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINA KOJI ĆE SE RASPOREDITI/POKRITI	-23.750,55	8.000,00	-303.176,84	1.276,50	-3.789,71

UKUPNO IZVRŠENJE POLUGODIŠNJEG FINACIJSKOG PLANA ZA 2026.GODINU

Brojčana oznaka i naziv računa	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2025.	Izvorni plan 2026.	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2026.	Indeks izvršenja u odnosu na 2025.g.	Indeks izvršenja u odnosu na izvorni plan
PRIHODI I PRIMICI SA PRENESENIM VIŠKOM/MANJKOM	2.322.706,04	6.163.300,00	2.454.203,39	105,66	39,82
RASHODI I IZDACI SA PRENESENIM VIŠKOM/MANJKOM	2.644.553,80	6.163.300,00	2.795.675,11	105,71	45,36
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK KOJI ĆE SE RASPOREDITI	-321.847,76	0,00	-341.471,72	106,10	0,00

Članak 3.

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

PRIHODI POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Broj čina oznaka	Naziv računa	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2025.	Izvorni plan 2026.	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2026.	Indeks izvršenja u odnosu na 2025.g.	Indeks izvršenja u odnosu na izvorni plan
1	2	3	4	5	6=5/3*100	7=5/4*100
6	Prihodi poslovanja	2.312.870,40	6.155.300,00	2.440.504,55	105,52	39,65
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	4.323,32	46.000,00	0,00	0,00	0,00
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	1.843,32	3.000,00	0,00	0,00	0,00
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	1.843,32	3.000,00	0,00	0,00	0,00
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	2.480,00	43.000,00	0,00	0,00	0,00
6361	Tekuće pomoći	2.480,00	31.000,00	0,00	0,00	0,00
6362	Kapitalne pomoći	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00
64	Prihodi od imovine	0,01	1.001,00	0,00	0,00	0,00
641	Prihodi od financijske imovine	0,01	1.001,00	0,00	0,00	0,00
6413	Prihodi od kamata	0,01	1.001,00	0,00	0,00	0,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	291.167,76	1.051.000,00	397.367,36	136,47	37,81
652	Prihodi po posebnim propisima	291.167,76	1.051.000,00	397.367,36	136,47	37,81
6526	Ostali nespomenuti prihodi	291.167,76	1.051.000,00	397.367,36	136,47	37,81
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	12.688,22	19.850,00	12.141,20	95,69	61,16
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	7.648,62	14.850,00	7.791,20	101,86	52,47
6615	Prihodi od pruženih usluga	7.648,62	14.850,00	7.791,20	101,86	52,47
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	5.039,60	5.000,00	4.350,00	86,32	87,00
6631	Tekuće donacije	4.834,64	4.500,00	4.350,00	89,98	96,67
6632	Kapitalne donacije	204,96	500,00	0,00	0,00	0,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	2.004.639,31	5.037.300,00	2.030.842,17	101,31	40,32
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	2.004.639,31	5.037.300,00	2.030.842,17	101,31	40,32
6711	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	2.004.639,31	5.037.300,00	2.023.842,17	100,96	40,18
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	7.000,00	0,00	#DIV/0!

68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	51,78	149,00	153,82	0,00	0,00
683	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	51,78	149,00	153,82	0,00	0,00
6831	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	51,78	149,00	153,82	0,00	0,00
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
722	Prihodi od prodaje postrojenja i opreme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7227	DV Izvor - prihodi od prodaje uređaja i opreme za ostale namjene	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9	Vlastiti izvori	9.835,64	8.000,00	13.698,84	139,28	171,24
92	Rezultat poslovanja	9.835,64	8.000,00	13.698,84	139,28	171,24
922	Višak/manjak prihoda	9.835,64	8.000,00	13.698,84	139,28	171,24
9221	Višak prihoda	9.835,64	8.000,00	13.698,84	139,28	171,24
9222	Manjak prihoda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6	Prihodi poslovanja	2.312.870,40	6.155.300,00	2.440.504,55	105,52	39,65
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Vlastiti izvori	9.835,64	8.000,00	13.698,84	139,28	171,24
	SVEUKUPNO	2.322.706,04	6.163.300,00	2.454.203,39	105,66	39,82

RASHODI POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka	Naziv računa	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2025.	Izvorni plan 2026.	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2026.	Indeks izvršenja u odnosu na 2025.g.	Indeks izvršenja u odnosu na izvorni plan
1	2	3	4	5	6=5/3*100	7=5/4*100
3	Rashodi poslovanja	2.607.610,37	5.981.800,00	2.470.394,43	94,74	41,30
31	Rashodi za zaposlene	2.186.814,67	4.853.700,00	2.053.482,73	93,90	42,31
311	Plaće (Bruto)	1.778.515,88	3.692.000,00	1.657.379,72	93,19	44,89
3111	Plaće za redovan rad	1.728.515,88	3.639.000,00	1.607.177,89	92,98	44,17
3113	Plaće za prekovremeni rad	50.000,00	53.000,00	50.201,83	100,40	94,72
312	Ostali rashodi za zaposlene	153.761,40	522.700,00	142.237,33	92,51	27,21
3121	Ostali rashodi za zaposlene	153.761,40	522.700,00	142.237,33	92,51	27,21
313	Doprinosi na plaće	254.537,39	639.000,00	253.865,68	99,74	39,73
3132	Doprinosi na plaće	254.537,39	639.000,00	253.865,68	99,74	39,73
32	Materijalni rashodi	419.290,06	1.126.100,00	416.804,45	99,41	37,01
321	Naknade troškova zaposlenima	86.879,19	188.500,00	95.502,13	109,93	50,66
3211	Službena putovanja	3.291,86	6.000,00	2.258,96	68,62	37,65
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	77.186,27	163.000,00	86.998,90	112,71	53,37
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	6.014,81	18.500,00	5.685,52	94,53	30,73

321 4	Ostale naknade troškova zaposlenima	386,25	1.000,00	558,75	144,66	55,88
322	Rashodi za materijal i energiju	248.118,11	713.500,00	249.058,50	100,38	34,91
322 1	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	32.245,38	111.500,00	34.078,83	105,69	30,56
322 2	Materijal i sirovine	134.196,01	350.000,00	140.882,28	104,98	40,25
322 3	Energija	63.017,91	165.000,00	54.976,35	87,24	33,32
322 4	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	6.022,91	20.000,00	6.452,77	107,14	32,26
322 5	Sitan inventar i auto gume	4.147,27	54.000,00	10.442,62	251,80	19,34
322 7	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	8.488,63	13.000,00	2.225,65	26,22	17,12
323	Rashodi za usluge	75.652,41	190.400,00	59.522,07	78,68	31,26
3231	Usluge telefona, pošte, prijevoza	1.770,42	13.600,00	3.746,31	211,61	27,55
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	13.220,44	74.000,00	13.064,98	98,82	17,66
3233	Usluge promidžbe i informiranja	0,00	1.000,00	904,75	0,00	0,00
3234	Komunalne usluge	10.177,47	25.000,00	10.386,06	102,05	41,54
3235	Zakupnine i najamnine	9.192,82	13.000,00	8.507,09	92,54	65,44
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	8.577,19	32.300,00	9.171,22	106,93	28,39
3237	Intelektualne i osobne usluge	15.881,25	5.000,00	2.354,10	14,82	47,08
3238	Računalne usluge	15.573,42	23.500,00	9.850,04	63,25	41,92
3239	Ostale usluge	1.259,40	3.000,00	1.537,52	122,08	51,25
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	8.640,35	33.700,00	12.721,75	147,24	37,75
3291	Naknada za rad predstavničkih i izvršnih tijel, povjerenstva i slično	879,78	4.000,00	2.256,32	256,46	56,41
3292	Premije osiguranja	5.182,20	17.000,00	6.561,14	126,61	38,59
3293	Reprezentacija	0,00	1.000,00	922,00	0,00	92,20
3295	Pristojbe i naknade	2.428,44	7.200,00	2.279,35	93,86	31,66
3296	Troškovi sudskih postupaka	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	149,93	3.500,00	702,94	468,85	20,08
34	Financijski rashodi	1.505,64	2.000,00	107,25	7,12	5,36
343	Naknade troškova zaposlenima	1.505,64	2.000,00	107,25	7,12	5,36
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	1.424,18	1.500,00	0,00	0,00	0,00
3433	Zatezne kamate	81,46	500,00	107,25	0,00	21,45
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.357,24	181.500,00	8.405,00	250,35	4,63
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
412	Naknade troškova zaposlenima	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4123	Licence	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.357,24	181.500,00	8.405,00	250,35	4,63
422	Postrojenja i oprema	3.357,24	181.500,00	8.405,00	250,35	4,63
4221	Uredska oprema i namještaj	140,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
4222	Komunikacijska oprema	0,00	5.000,00	1.117,00	0,00	0,00

4223	Oprema za održavanje i zaštitu	0,00	7.000,00	5.166,25	0,00	73,80
4226	Sportska i glazbena oprema	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
4227	Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene	3.217,24	156.500,00	2.121,75	65,95	1,36

9	Vlastiti izvori	33.586,19	0,00	316.875,68	943,47	0,00
92	Rezultat poslovanja	33.586,19	0,00	316.875,68	943,47	0,00
922	Višak/manjak prihoda	33.586,19	0,00	316.875,68	943,47	0,00
9221	Višak prihoda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9222	Manjak prihoda	33.586,19	0,00	316.875,68	943,47	0,00

3	Rashodi poslovanja	2.607.610,37	5.981.800,00	2.478.394,43	94,74	41,30
4	Rashodi od prodaje nefinancijske imovine	3.357,24	181.500,00	8.405,00	250,35	4,68
9	Vlastiti izvori	33.586,19	0,00	0,00	0,00	0,00
	SVEUKUPNO:	2.644.553,80	6.163.300,00	2.478.799,43	93,73	40,22

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 01.-06.2025.	Izvorni plan 2026.	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2026.	Indeks izvršenja u odnosu na 2025.g.	Indeks izvršenja u odnosu na izvorni plan
1	2	3	4	5	6=5/3*100	7=5/4*100
Izvor 1.1.11	Opći prihodi i primici	1.918.351,91	4.797.300,00	1.965.032,53	102,43	40,96
6	Prihod poslovanja	1.918.351,91	4.797.300,00	1.965.032,53	102,43	40,96
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.918.351,91	4.797.300,00	1.965.032,53	102,43	40,96
Izvor 3.1.13	Vlastiti prihodi PK	7.700,41	15.000,00	7.945,02	103,18	52,97
6	Prihod poslovanja	7.700,41	15.000,00	7.945,02	103,18	52,97
64	Prihodi od imovine	0,01	1,00	0,00	0,00	0,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po	7.648,62	14.850,00	7.791,20	101,86	52,47
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	51,78	149,00	153,82	0,00	0,00
Izvor 4.3.31	Prihodi za posebne namjene PK	291.167,76	1.051.000,00	397.174,86	136,41	37,79
6	Prihod poslovanja	291.167,76	1.051.000,00	397.174,86	136,41	37,79
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	291.167,76	1.051.000,00	397.174,86	136,41	37,79
Izvor 5.0.111	Pomoći iz državnog proračuna	86.287,40	240.000,00	58.809,64	68,16	24,50
6	Prihod poslovanja	86.287,40	240.000,00	58.809,64	68,16	24,50
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	86.287,40	240.000,00	58.809,64	68,16	24,50
Izvor 5.0.112	Pomoći iz državnog proračuna - višak	0,00	0,00	7.000,00	0,00	#DIV/0!
6	Prihod poslovanja	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00
Izvor 5.0.113	Pomoći iz državnog proračuna PK	4.323,32	43.000,00	0,00	0,00	0,00
6	Prihod poslovanja	4.323,32	43.000,00	0,00	0,00	0,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	4.323,32	43.000,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.2.13	Pomoći PK iz ostalih proračuna	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
6	Prihod poslovanja	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 6.1.13	Donacije PK	5.039,60	5.000,00	4.350,00	86,32	87,00
6	Prihod poslovanja	5.039,60	5.000,00	4.350,00	86,32	87,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po	5.039,60	5.000,00	4.350,00	86,32	87,00
Izvor 7.1.13	Prih. od prod. ili zamj. nef. imovine i nakn. S nasl. os. PK	0,00	1.000,00	192,50	0,00	19,25
6	Prihod poslovanja	0,00	1.000,00	192,50	0,00	19,25
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	0,00	1.000,00	192,50	0,00	19,25
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNO PRIHODI		2.312.870,40	6.155.300,00	2.440.504,55	105,52	39,65
Izvor 4.3.32	Prihodi za posebne namjene PK-višak	6.545,27	5.000,00	0,00	0,00	0,00
9	Vlastiti izvori	6.545,27	5.000,00	0,00	0,00	0,00

4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	204,96	500,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	204,96	500,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 7.1.13	Prih. od prod. ili zamj. nef. imovine i nakn. S nast. os. PK	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SVEUKUPNO RASHODI		2.601.131,97	6.146.300,00	2.478.799,43	95,30	40,33

Izvor 1.1.11	Opći prihodi i primici	5.989,50	0,00	308.972,36	0,00	0,00
9	Vlastiti izvori	5.989,50	0,00	308.972,36	0,00	0,00
92	Rezultat poslovanja - manjak	5.989,50	0,00	308.972,36	0,00	0,00
Izvor 4.3.32	Prihodi za posebne namjene PK-viśak	6.545,27	5.000,00	0,00	0,00	0,00
9	Vlastiti izvori	6.545,27	5.000,00	0,00	0,00	0,00
92 (32)	Rezultat poslovanja - viśak	6.545,27	5.000,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.0.111	Pomoći iz državnog proračuna	27.596,69	0,00	7.903,32	0,00	0,00
9	Vlastiti izvori	27.596,69	0,00	7.903,32	28,64	0,00
92	Rezultat poslovanja - manjak	27.596,69	0,00	7.903,32	28,64	0,00
Izvor 5.0.114	Pomoći iz državnog proračuna PK-viśak	3.290,37	3.000,00	0,00	0,00	0,00
9	Vlastiti izvori	3.290,37	3.000,00	0,00	0,00	0,00
92 (32)	Rezultat poslovanja - viśak	3.290,37	3.000,00	0,00	0,00	0,00
92		2.644.553,80	6.154.300,00	2.795.675,11	105,71	45,43

PREGLED UKUPNIH PRIHODA I RASHODA PO IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka	Naziv	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2025.	Izvorni plan 2026.	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2026.	Indeks izvršenja u odnosu na 2025.g.	Indeks izvršenja u odnosu na izvorni plan
1	2	3	4	5	6=5/3*100	7=5/4*100
Izvor 1.1.11	Opći prihodi i primici					
	PRIHOD	1.918.351,91	4.797.300,00	1.965.032,53	102,43	40,96
	RASHOD	2.215.871,69	4.797.300,00	2.014.614,04	90,92	41,99
	RAZLIKA	- 297.519,78	0,00	- 49.581,51	0,00	0,00
Izvor 3.1.13	Vlastiti prihodi PK					
	PRIHOD	7.700,41	15.000,00	7.945,02	103,18	52,97
	RASHOD	6.940,41	15.000,00	4.829,69	69,59	32,20
	RAZLIKA	760,00	0,00	3.115,33	409,91	0,00
Izvor 4.3.31	Prihodi za posebne namjene PK					
	PRIHOD	291.167,76	1.051.000,00	397.174,86	136,41	37,79
	RASHOD	290.318,33	1.051.000,00	390.788,68	134,61	37,18
	RAZLIKA	849,43	0,00	6.386,18	751,82	0,00
Izvor 5.0.111	Pomoći iz državnog proračuna					
	PRIHOD	86.287,40	240.000,00	58.809,64	68,16	24,50
	RASHOD	81.947,50	240.000,00	67.971,82	82,95	28,32
	RAZLIKA	4.339,90	0,00	- 9.162,18	- 211,12	0,00
Izvor 5.0.112	Pomoći iz državnog proračuna - viśak					
	PRIHOD	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00
	RASHOD	0,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00
	RAZLIKA	0,00	- 9.000,00	7.000,00	0,00	0,00
Izvor 5.0.113	Pomoći PK					
	PRIHOD	4.323,32	43.000,00	0,00	0,00	0,00
	RASHOD	1.843,32	34.000,00	0,00	0,00	0,00
	RAZLIKA	2.480,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.2.13	Pomoći PK iz ostalih proračuna					
	PRIHOD	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
	RASHOD	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00

92	Rezultat poslovanja - višak	6.545,27	5.000,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.0.112	Pomoći iz državnog proračuna - višak	0,00	0,00	12.161,21	0,00	0,00
9	Vlastiti izvori	0,00	0,00	12.161,21	0,00	0,00
92	Rezultat poslovanja - višak	0,00	0,00	12.161,21	0,00	0,00
Izvor 5.0.114	Pomoći PK - višak	3.290,37	3.000,00	1.537,63	46,73	51,25
9	Vlastiti izvori	3.290,37	3.000,00	1.537,63	46,73	51,25
92	Rezultat poslovanja - višak	3.290,37	3.000,00	1.537,63	46,73	51,25
UKUPNO PRIHODI + VIŠAK/MANJAK		2.322.706,04	6.163.300,00	2.454.203,39	105,66	39,82

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka	Naziv	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2025.	Izvorni plan 2026.	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2026.	Indeks izvršenja u odnosu na 2025.g.	Indeks izvršenja u odnosu na izvorni plan
1	2	3	4	5	6=5/3*100	7=5/4*100
Izvor 1.1.111	Opći prihodi i primici	2.215.871,69	4.797.300,00	2.014.614,04	90,92	41,99
3	Rashodi poslovanja	2.215.871,69	4.797.300,00	2.014.614,04	90,92	41,99
31	Rashodi za zaposlene	2.167.879,24	4.795.700,00	2.013.192,04	92,86	41,98
32	Materijalni rashodi	47.992,45	1.600,00	1.422,00	2,96	88,88
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 3.1.13	Vlastiti prihodi PK	6.940,41	15.000,00	4.829,69	69,59	32,20
3	Rashodi poslovanja	6.940,41	15.000,00	4.829,69	69,59	32,20
31	Rashodi za zaposlene	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	6.940,41	15.000,00	4.829,69	69,59	32,20
Izvor 4.3.31	Prihodi za posebne namjene PK	290.318,33	1.051.000,00	390.788,68	134,61	37,18
3	Rashodi poslovanja	287.166,05	902.000,00	382.383,68	133,16	42,39
31	Rashodi za zaposlene	18.935,43	58.000,00	40.290,69	212,78	0,00
32	Materijalni rashodi	266.724,98	842.000,00	341.985,74	128,22	40,62
34	Financijski rashodi	1.505,64	2.000,00	107,25	7,12	5,36
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.152,28	149.000,00	8.405,00	266,63	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.152,28	149.000,00	8.405,00	266,63	0,00
Izvor 5.0.111	Pomoći iz državnog proračuna	81.947,50	240.000,00	67.971,82	82,95	28,32
3	Rashodi poslovanja	81.947,50	240.000,00	67.971,82	82,95	28,32
32	Materijalni rashodi	81.947,50	240.000,00	67.971,82	82,95	28,32
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.0.113	Pomoći iz državnog proračuna PK	1.843,32	34.000,00	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	1.843,32	34.000,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	1.843,32	34.000,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.2.13	Pomoći PK iz ostalih proračuna	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 6.1.13	Donacije PK	4.210,72	5.000,00	595,20	14,14	11,90
3	Rashodi poslovanja	4.005,76	4.500,00	595,20	14,86	13,23
32	Materijalni rashodi	4.005,76	4.500,00	595,20	14,86	13,23

	RAZLIKA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 6.1.1.3	Donacije PK					
	PRIHOD	5.039,60	5.000,00	4.350,00	86,32	87,00
	RASHOD	4.210,72	5.000,00	595,20	14,14	11,90
	RAZLIKA	828,88	0,00	3.754,80	453,00	0,00
Izvor 7.1.1.3	Prih. od prod. ili zamj. nef. Imovine i nakn. S nasl. os. PK					
	PRIHOD	0,00	1.000,00	192,50	0,00	19,25
	RASHOD	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
	RAZLIKA	0,00	0,00	192,50	0,00	0,00
	UKUPNO PRIHODI	2.312.870,40	6.152.300,00	2.440.504,55	105,52	39,67
	UKUPNO RASHODI	2.601.131,97	6.143.300,00	2.478.799,43	95,30	40,35
	REZULTAT POSLOVANJA	- 288.261,57	9.000,00	- 38.294,88	13,28	0,00

KORIŠTENJE PRENESENOG VIŠKA

Brojčana oznaka	Naziv	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2025.	Izvorni plan 2026.	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2026.	Indeks izvršenja u odnosu na 2025.g. 6=5/3*100	Indeks izvršenja u odnosu na izvorni plan 7=5/4*100
1	2	3	4	5	6=5/3*100	7=5/4*100
Izvor 4.3.32	Prihodi za posebne namjene PK-višk	6.545,27	5.000,00	12.161,21	0,00	243,22
922	Višak/manjak prihoda	6.545,27	5.000,00	12.161,21	0,00	243,22
9221	Višak prihoda poslovanja	6.545,27	5.000,00	12.161,21	0,00	243,22
Izvor 5.0.112	Pomoći iz državnog proračuna PK-višk	3.290,37	9.000,00	1.537,63	46,73	17,08
922	Višak/manjak prihoda	3.290,37	9.000,00	1.537,63	46,73	17,08
92211	Višak prihoda poslovanja	3.290,37	9.000,00	1.537,63	46,73	17,08
Izvor 1.1.1.11	Opći prihodi i primici	5.989,50	0,00	308.972,36	0,00	0,00
922	Višak/manjak prihoda	5.989,50	0,00	308.972,36	0,00	0,00
9222	Manjak prihoda poslovanja	5.989,50	0,00	308.972,36	0,00	0,00
Izvor 5.0.114	Pomoći -višk	27.596,69	3.000,00	7.903,32	0,00	0,00
922	Višak/manjak prihoda	27.596,69	3.000,00	7.903,32	0,00	0,00
9222	Manjak prihoda poslovanja	27.596,69	3.000,00	7.903,32	0,00	0,00

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 01.-06.2025.	Izvorni plan 2026.	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2026.	Indeks izvršenja u odnosu na 2025.g. $5=4/2*100$	Indeks izvršenja u odnosu na izvorni plan $6=4/3*100$
1	2	3	4		
UKUPNI RASHODI	2.610.967,61	6.163.300,00	2.478.799,43	94,94	40,22
09 – Obrazovanje	2.610.967,61	6.163.300,00	2.478.799,43	94,94	40,22
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	2.610.967,61	6.163.300,00	2.478.799,43	94,94	40,22
0911 Predškolsko obrazovanje	2.610.967,61	6.163.300,00	2.478.799,43	94,94	40,22
3 Rashodi poslovanja	2.607.610,37	5.981.800,00	2.470.394,43	94,74	41,30
31 Rashodi za zaposlene	2.186.814,67	4.853.700,00	2.053.482,73	93,90	42,31
32 Materijalni rashodi	419.290,06	1.126.100,00	416.804,45	99,41	37,01
34 Financijski rashodi	1.505,64	2.000,00	107,25	7,12	5,36
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.357,24	181.500,00	8.405,00	250,35	4,63
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.357,24	181.500,00	8.405,00	250,35	4,63

Račun financiranja utvrđuje se kako slijedi:

RAČUN FINANCIRANJA

Razred	Naziv	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2025.	Izvorni plan 2026.	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2026.	Indeks izvršenja u odnosu na 2025.g.	Indeks izvršenja u odnosu na izvorni plan
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

Članak 7.

Posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju glasi kako slijedi:

RASHODI I IZDACI PO IZVORIMA FINANCIRANJA, EKONOMSKOJ I PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Broj i naziv računa	Naziv računa	Izvorni plan 2026.	Ostvarenje/ Izvršenje 2026.	Indeks izvršenja u odnosu na izvorni plan
1	2	3	4	5=4/3*100
46149	DJEČJI VRTIĆ IZVOR	6.163.300,00	2.478.799,43	40,22
Glavni program P40	DRUŠTVENE DJELATNOSTI	6.163.300,00	2.478.799,43	40,22
Program 4090	DRUŠTVENA BRIGA O DJECI PREDŠKOLSKO DOBI	6.163.300,00	2.478.799,43	40,22
Aktivnost A409004	Redovna djelatnost DV Izvor	5.897.200,00	2.428.681,74	41,18
Izvor 1.1.11	Opći prihodi i primici	4.795.700,00	2.013.192,04	41,98
31	Rashodi za zaposlene	4.795.700,00	2.013.192,04	41,98
3111	Plaće za redovan rad	3.590.000,00	1.573.687,04	43,84
3113	Plaće za prekovremeni rad	53.000,00	50.201,83	94,72
3121	Ostali rashodi za zaposlene	522.700,00	142.237,33	27,21
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	630.000,00	247.065,84	39,22
Izvor 3.1.13	Vlastiti prihodi PK	15.000,00	4.829,69	32,20
32	Materijalni rashodi	15.000,00	4.829,69	32,20
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	15.000,00	4.829,69	32,20
Izvor 4.3.31	Prihodi za posebne namjene PK	844.000,00	342.092,99	40,53
32	Materijalni rashodi	842.000,00	341.985,74	40,62
3211	Službena putovanja	6.000,00	2.258,96	37,65
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	163.000,00	86.998,90	53,37
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	10.000,00	5.685,52	56,86
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	1.000,00	558,75	55,88
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	96.000,00	32.567,43	33,92
3222	Materijal i sirovine	150.000,00	73.060,00	48,71
3223	Energija	150.000,00	51.480,11	34,32
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	20.000,00	6.452,77	32,26
3225	Sitni inventar i autogume	40.000,00	9.875,83	24,69
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	13.000,00	2.225,65	17,12
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	12.000,00	2.324,31	19,37
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	49.000,00	13.064,98	26,66
3233	Usluge promidžbe i informiranja	1.000,00	904,75	90,48
3234	Komunalne usluge	25.000,00	10.386,06	41,54

3235	Zakupnine i najamnine	13.000,00	8.507,09	65,44
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	29.300,00	9.171,22	31,30
3237	Intelektualne i osobne usluge	5.000,00	2.354,10	47,08
3238	Računalne usluge	23.500,00	9.850,04	41,92
3239	Ostale usluge	3.000,00	1.537,52	51,25
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	4.000,00	2.256,32	56,41
3292	Premije osiguranja	17.000,00	6.561,14	38,59
3293	Reprezentacija	1.000,00	922,00	92,20
3295	Pristojbe i naknade	7.200,00	2.279,35	31,66
3296	Troškovi sudskih postupaka	1.000,00	0,00	0,00
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.000,00	702,94	35,15
34	Financijski rashodi	2.000,00	107,25	5,36
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	1.500,00	0,00	0,00
3433	Zatezne kamate	500,00	107,25	21,45
Izvor 4.3.32	Prihodi za posebne namjene PK - višak	5.000,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	5.000,00	0,00	0,00
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	5.000,00	0,00	0,00
Izvor 5.0.111	Pomoći iz državnog proračuna	220.000,00	67.971,82	30,90
32	Materijalni rashodi	220.000,00	67.971,82	30,90
3222	Materijal i sirovine	200.000,00	67.822,28	33,91
3223	Energija	10.000,00	149,54	1,50
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	10.000,00	0,00	0,00
Izvor 5.0.112	Pomoći iz državnog proračuna - višak	9.000,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	9.000,00	0,00	0,00
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	9.000,00	0,00	0,00
Izvor 5.2.13	Pomoći PK iz ostalih proračuna	3.000,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	3.000,00	0,00	0,00
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	3.000,00	0,00	0,00
Izvor 6.1.13	Donacije PK	4.500,00	595,20	13,23
32	Materijalni rashodi	4.500,00	595,20	13,23
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	1.500,00	28,41	1,89
3225	Sitni inventar i autogume	1.500,00	566,79	37,79
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.500,00	0,00	0,00
Izvor 7.1.13	Prih. od prod. ili zamj. nef. imovine i nakn. s nasl. os. PK	1.000,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	1.000,00	0,00	0,00
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	1.000,00	0,00	0,00

Aktivnost A409005	Posebni program - Montessori - DV Izvor	21.000,00	12.046,22	57,36
Izvor 4.3.31	Prihodi za posebne namjene PK	21.000,00	12.046,22	57,36
31	Rashodi za zaposlene	21.000,00	12.046,22	57,36
3111	Plaće za redovan rad	18.000,00	9.930,30	55,17
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	3.000,00	2.115,92	70,53
Aktivnost A409007	Kraći program - igraonice - DV Izvor	7.000,00	4.746,56	67,81
Izvor 4.3.31	Prihodi za posebne namjene PK	7.000,00	4.746,56	67,81
31	Rashodi za zaposlene	7.000,00	4.746,56	67,81
3111	Plaće za redovan rad	6.000,00	4.005,00	66,75
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	1.000,00	741,56	74,16
Aktivnost A409009	Programi javnih potreba - predškola i TUR - DV Izvor	24.600,00	1.422,00	5,78
Izvor 1.1.11	Opći prihodi i primici	1.600,00	1.422,00	88,88
32	Materijalni rashodi	1.600,00	1.422,00	88,88
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	1.600,00	1.422,00	88,88
Izvor 5.0.113	Pomoći iz državnog proračuna PK	20.000,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	11.000,00	0,00	0,00
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	5.000,00	0,00	0,00
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	2.000,00	0,00	0,00
3225	Sitni inventar i autogume	4.000,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	9.000,00	0,00	0,00
4221	Uredska oprema i namještaj	1.000,00	0,00	0,00
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	8.000,00	0,00	0,00
Izvor 5.0.114	Pomoći iz državnog proračuna PK - višak	3.000,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	3.000,00	0,00	0,00
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	1.500,00	0,00	0,00
3225	Sitni inventar i autogume	1.500,00	0,00	0,00
Aktivnost A409010	Posebni program - Waldorf - DV Izvor	6.000,00	4.194,43	69,91
Izvor 4.3.31	Prihodi za posebne namjene PK	6.000,00	4.194,43	69,91
31	Rashodi za zaposlene	6.000,00	4.194,43	69,91
3111	Plaće za redovan rad	5.000,00	3.458,24	69,16
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	1.000,00	736,19	73,62
Aktivnost A409012	Posebni program - umjetničko likovni - DV Izvor	6.000,00	4.333,80	72,23
Izvor 4.3.31	Prihodi za posebne namjene PK	6.000,00	4.333,80	72,23
31	Rashodi za zaposlene	6.000,00	4.333,80	72,23
3111	Plaće za redovan rad	5.000,00	3.565,53	71,31
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	1.000,00	768,27	76,83

Aktivnost A409013	Kraći program - za nadarenu djecu - DV Izvor	6.000,00	2.114,02	35,23
Izvor 4.3.31	Prihodi za posebne namjene PK	6.000,00	2.114,02	35,23
31	Rashodi za zaposlene	6.000,00	2.114,02	35,23
3111	Plaće za redovan rad	5.000,00	1.515,00	30,30
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	1.000,00	599,02	59,90
Aktivnost A409015	Nabava nefinancijske imovine - DV Izvor	169.500,00	8.405,00	4,96
Izvor 4.3.31	Prihodi za posebne namjene PK	149.000,00	8.405,00	5,64
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	149.000,00	8.405,00	5,64
4221	Uredska oprema i namještaj	2.000,00	0,00	0,00
4222	Komunikacijska oprema	5.000,00	1.117,00	22,34
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	7.000,00	5.166,25	73,80
4226	Sportska i glazbena oprema	10.000,00	0,00	0,00
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	125.000,00	2.121,75	1,70
Izvor 5.0.111	Pomoći	20.000,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	20.000,00	0,00	0,00
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	20.000,00	0,00	0,00
Izvor 6.1.13	Donacije PK	500,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	500,00	0,00	0,00
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	500,00	0,00	0,00
Aktivnost A409016	Posebni program - engleski jezik - DV Izvor	14.000,00	0,00	0,00
Izvor 5.0.113	Pomoći iz državnog proračuna PK	14.000,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	11.000,00	0,00	0,00
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	2.000,00	0,00	0,00
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	2.000,00	0,00	0,00
3225	Sitni inventar i autogume	7.000,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.000,00	0,00	0,00
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	3.000,00	0,00	0,00
Aktivnost A409017	Posebni program - engleski jezik - DV Izvor	6.000,00	3.755,08	62,58
Izvor 4.3.31	Prihodi za posebne namjene PK	6.000,00	3.755,08	62,58
31	Rashodi za zaposlene	6.000,00	3.755,08	62,58
3111	Plaće za redovan rad	5.000,00	3.066,78	61,34
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	1.000,00	688,30	68,83
Aktivnost A409018	Kraći program - engleski jezik - DV Izvor	6.000,00	9.100,58	151,68
Izvor 4.3.31	Prihodi za posebne namjene PK	6.000,00	9.100,58	151,68
31	Rashodi za zaposlene	6.000,00	9.100,58	151,68
3111	Plaće za redovan rad	5.000,00	7.950,00	159,00

3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	1.000,00	1.150,58	115,06
------	---	----------	----------	--------

Brojčana oznaka	Naziv računa	Izvorni plan 2026.	Ostvarenje/Izvršenje 1.1. 30.6.2026.	Indeks izvršenja u odnosu na izvorni plan
1	2	3	4	5=4/3*100
1.1.11	Opći prihodi i primici	4.797.300,00	2.014.614,04	41,99
3.1.13	Vlastiti prihodi PK	15.000,00	4.829,69	32,20
4.3.31	Prihodi za posebne namjene PK	1.051.000,00	390.788,68	37,18
4.3.32	Prihodi za posebne namjene PK-višk	5.000,00	0,00	0,00
5.0.111	Pomoći iz državnog proračuna	240.000,00	67.971,82	28,32
5.0.112	Pomoći iz državnog proračuna - višk	9.000,00	0,00	0,00
5.0.113	Pomoći iz državnog proračuna PK	34.000,00	0,00	0,00
5.0.114	Pomoći iz državnog proračuna PK - višk	3.000,00	0,00	0,00
5.2.13	Pomoći PK iz ostalih proračuna	3.000,00	0,00	0,00
6.1.13	Donacije PK	5.000,00	595,20	11,90
7.1.13	Prih. od prod. ili zamj. nef. imovine i nakn. s nasl. os. PK	1.000,00	0,00	0,00
	RASHODI UKUPNO	6.163.300,00	2.478.799,43	40,22

Članak 8.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2026. GODINU ZA DJEČJI VRTIĆ IZVOR, G. KRKLECA 2, SAMOBOR

OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA

Ukupni prihodi poslovanja za razdoblje 1.1. - 30.06.2026. godine ostvareni su u iznosu od 2.440.504,55 eura te su za 5,52% veći od prihoda ostvarenih u istom razdoblju 2025. godine i iznose 39,65% planiranih prihoda za 2026. godinu.

U istom razdoblju ostvareno je 2.478.799,43 eura ukupnih rashoda poslovanja što je 5,06% manje od rashoda ostvarenih u istom razdoblju 2025. godine, te 40,22% od planiranih rashoda za 2026. godinu. Od toga rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 8.405,00 eura što je 150,35% više od rashoda ostvarenih u istom razdoblju 2025. godine te 4,63% od planiranih rashoda za 2026. godinu.

Prihodi po ekonomskoj klasifikaciji

63 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u izvještajnom razdoblju nisu ostvareni planirani prihodi.

64 - Prihodi od imovine nisu ostvareni.

65 - Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama, odnose se na sufinanciranje roditelja. Ostvareni su prihodi od 397.367,36 eura što je povećanje od 36,47% u odnosu na prethodno izvršenje iz 2025. godine, odnosno ostvareno je 37,81% planiranih prihoda. Otvorilo se pet novih odgojnih skupina s 86 novo dodatno upisane djece od 04.05.2026. godine u novom izgrađenom objektu u Perivoj na adresi Janka Draškovića 10. Isto tako jedna od bitnih činjenica zbog koje je došlo do povećanja na skupini prihoda jest donesena na Gradskom vijeću grada Samobora na 7. sjednici održanoj 25. veljače 2026. godine Odluka o izmjenama i dopunama odluke o načinu ostvarivanja prednosti pri upisu djece i mjerilima za utvrđivanje visine roditeljskih uplata za ostvarivanje programa ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja u dječjim vrtićima kojima je osnivač grad Samobor. U usvojenoj Odluci izmjenjuje se visina roditeljskih uplata kao i izmjene umanjavanja za devet kategorija. Dosadašnjih 76,98 eura za redoviti cjelodnevni program u članku 1. izmjena glasi „Visina roditeljske uplate za redoviti cjelodnevni program predškolskog odgoja i obrazovanja (u daljnjem tekstu: program) u Dječjem vrtiću Grigor Vitez, Dječji vrtić Izvor i Dječjem vrtiću Ferdo i prijatelji (u daljnjem tekstu: dječji vrtići) iznosi 110,00 eura mjesečno“. Odluka je objavljena u Službenim vijestima grada Samobora i stupila je na snagu s 1. ožujka 2026. godine.

66 - Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija ostvareni su u nešto manjem iznosu, smanjeni su za 4,31% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine, odnosno ostvareno je 61,16% planiranih prihoda. Ostvareni prihodi se odnose na prihode od najma prostora u objektima Krklecovo, Mlinskoj i Bregani, te prihoda od tekućih donacija ostvarenih za sudjelovanje na Samoborskom fašniku i donacije društva Adriatic osiguranje d.d.

67 - Prihodi iz nadležnog proračuna povećani su u odnosu na 2025. godinu za 1,31% i ostvareno je 40,32% planiranih prihoda. Iskazani prihodi odnose se na povećan broj zaposlenih radnika otvaranjem novo sagrađenog objekta Perivoj, zaposleno je dodatno 13 radnika na neodređeno za rad uz prethodno dobivenu Suglasnost za zapošljavanje odgojitelja i tehničkog osoblja za rad u objektu u Perivoju od Upravnog odjela za društvene djelatnosti grada Samobora. Ukupan broj zaposlenih na dan 30.06.2026. godine u DV Izvor iznosi 170.

68 - Kazne, upravne mjere i ostali prihodi - ostvareni su temeljem dobivenog sudskog spora DV Izvora nad ovršenikom M. J.

Rashodi po ekonomskoj klasifikaciji

31 - Rashodi za zaposlene smanjeni su u odnosu na 2025. godinu za 6,10%, što je 42,31% planiranih rashoda. Smanjenje je posljedica primjene novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu koji je stupio na snagu 01.01.2025. godine. Sukladno navedenom Pravilniku, u izvještajnom razdoblju 2025. godine iskazano je sedam rashoda za plaće, dok je u usporedivom razdoblju ove godine bilo iskazano šest rashoda plaće za zaposlene. Plaća za prekovremeni rad – prema Pravilniku o radu od 29.6.2023. godine od 9. mjeseca 2023. godine osnovna plaća zaposlenika u slučaju prekovremenog rada uvećava se za 50% i rashodi su bez većih odstupanja. Ostali rashodi za zaposlene – iskazana promjena od 7,5% smanjenja u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog različite dinamike isplate ostalih rashoda za zaposlene. U usporedivom razdoblju prethodne godine regres za godišnji odmor isplaćen je u lipnju, dok u izvještajnom razdoblju nije bio isplaćen do kraja izvještajnog razdoblja do 30. lipnja, biti će evidentiran u drugom djelu godine..

32 - Materijalni rashodi:

321 - Naknade troškova zaposlenima : odnosi se na naknade za prijevoz, stručna usavršavanja zaposlenih i službena putovanja vezana za usavršavanje. Povećanje od 9,93% u odnosu na 2025. godinu odnosi se većinskim djelom na naknadu za prijevoz, budući da je prosječan broj zaposlenika na osnovi sata rada u 2026. godini veći za 18 zaposlenika. U 2025. godini prosječan broj zaposlenih iznosi 118, dok je u 2026. godini 136 zaposleno. Od veljače 2025.g., zbog novog besplatnog gradskog prijevoza u Gradu Samoboru, naknada prijevoza obračunava kao oporeziva isplata dok se zaposlenima sa mjestom stanovanja izvan Grada Samobora i dalje obračunava neoporezivo sukladno cjeniku prijevoznika i broju zaposlenih temeljem Pravilnika o radu. Stručno usavršavanje zaposlenika – iskazano je neznatno smanjenje rashoda u odnosu na prethodno razdoblje. U prošlom izvještajnom razdoblju na višednevno stručno usavršavanje u Split otputovalo je pet zaposlenica koje provode dodatni mentorski program, dok su se ove godine njih dvije odazvale za sudjelovanje na stručnom skupu. Ostale naknade troškova zaposlenima – naknada za stručni tim za korištenje privatnog vozila u službene svrhe radi rada na 6 objekata, također povećanje je zbog veće potrebe odlazaka u novo otvoreni objekt Perivoj. Izvršenje plana proračuna iznosi 50,66%.

322 - Rashodi za materijal i energiju u odnosu na 2025. godinu: Uredski materijal i ostali materijalni rashodi – povećanje rashoda odnosi se na potrebu potrošnog materijala za novootvoreni objekt Perivoj na adresi Janka Draškovića 10. Namirnice – iskazano je povećanje rashoda u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog većeg broja upisane djece, točnije njih 86 novo upisane djece u objektu Perivoj, što je rezultiralo povećanom potrošnjom namirnica za pripremu obroka. Energija – smanjenje rashoda, budući da su na računu HEP-a za 1. mjesec 2025. godine fakturirane mjesečne rate za 9., 10., 11. i 12. mjesec 2024. godine za objekt Krklecove radi promjene prijenosa brojila sa osnivača na korisnika koje nisu bile evidentirane, te povećanog dograđenog prostora u Ulici G. Krkleca. Veći dio cijene za električnu energiju se i dalje podmiruje Uredbom Vlade RH o osiguravanju stabilnosti cijene. Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje – blago povećanje na stavci odjeljka rashoda na stavci materijala za rad domara. Nabavljen materijal za pokrivanje krova na vrtnoj kućici u PO Mlinska. Sitan inventar – iskazano je značajno povećanje rashoda zbog opremanje kuhinje u novom PO Perivoj. Budući da kuhinja nije bila opremljena potrebnim materijalom i sitnim inventarom, bilo je potrebno nabaviti cjelokupnu opremu nužnu za početak rada i redovito obavljanje djelatnosti. Službena, zaštitna i radna odjeća i obuća – smanjenje rashoda iz razloga što je 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 što je bilo u 2025. godine. Izvršenje plana proračuna za 2026. godinu iznosi 34,91%.

323 - Rashodi za usluge u odnosu na 2025. godinu: Usluga telefona, pošte, prijevoza – znatno povećanje rashoda iz razloga što je na osnovnom računu prijevoza prikazan u ovom obračunskom razdoblju trošak prijevoza djece u program predškole po prethodno potpisanom Ugovoru o podmirivanju troškova prijevoza za polaznike programa predškole, a temeljno polazište potpisivanja Ugovora je veća udaljenost od 20 km u jednom smjeru od adrese stanovanja do lokacije na kojoj se provodi program predškole. Usluge tekućeg i investicijskog održavanja – neznatno smanjenje rashoda u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Komunalne usluge – neznatno povećanje rashoda u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Zakupnine i najamnine – iskazano je smanjenje rashoda zbog manjeg obujma ostvarenih usluga tijekom izvještajnog razdoblja. Zdravstvene usluge – na računu je iskazano povećanje rashoda u odnosu na prethodno razdoblje zbog povećanja broja zaposlenih, uslijed čega su povećani troškovi zdravstvenih pregleda, troškovi medicine rada zbog novo zaposlenih djelatnika, te većeg rashoda za analizu hrane i briseva površina. Intelktualne i osobne usluge – znatno smanjenje na računu s obzirom da se u prethodnom izvještajnom razdoblju rashod odnosio na provedbu programa Aloha i Mindfulnessa od studenog 2024. godine. Provođenje je omogućeno projektom Grada Samobora i Littere d.o.o. Računalne usluge – iskazano je smanjenje rashoda jer do završetka izvještajnog razdoblja nije evidentiran račun informacijskog sustav OKOTOKI za komunikaciju sa roditeljima, dok je u prethodnom izvještajnom razdoblju bio evidentiran. Očekujemo u drugom djelu godine evidentiranje po računu. Ostale usluge – povećanje rashoda po računu odnosi se na nastali trošak grafičke pripreme slikovnice „Mama Mu“. Izvršenje plana iznosi 31,26%.

329 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u odnosu na 2025. godinu: Naknade za rad upravnog vijeća – iskazano je povećanje rashoda, jer je u izvještajnom razdoblju obračunato 8 sjednica Upravnog vijeća, dok je u prošlom izvještajnom razdoblju bilo 3 obračunatih naknada za rad Upravnog vijeća. Premije osiguranja – povećanje rashoda po računu premije osiguranja, budući da je ugovorena polica osiguranja imovine za novi PO Perivoj i povećane su premije osiguranja po osnovi osigurane djece i zaposlenih, zbog novo upisane djece i dodatno zaposlenih djelatnika. Reprezentacija – iskazano povećanje rashoda u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog troškova nastalih prilikom otvaranja novog objekta. U prethodnoj godini nije bilo potrebe za ovakvim rashodima. Pristojbe i naknade – povećanje rashoda u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje, odnosi se na zaposleni veći broj djelatnika. Obveza kvotnog zapošljavanja invalida računa se u razmjeru 3% od ukupnog broja zaposlenih. Isto tako, naknada poslodavca zbog ne zapošljavanja osoba sa invaliditetom od 01. siječnja 2026. godine se povećala i iznosi 210,00 eura, jer se ista dobiva sukladno zakonom određenoj minimalnoj plaći u odnosu 20% na istu. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – povećanje rashoda u izvještajnom razdoblju odnosi se na krypto uređaj i dva certifikata za novog ravnatelja, rezultat redovnog poslovanja i ne predstavlja značajno odstupanje. Izvršenje plana proračuna iznosi 37,75%.

34 - Financijski rashodi u odnosu na 2025. godinu: Bankarske usluge – u izvještajnom razdoblju nema evidentiranih rashoda po računu, budući da je od 01. siječnja 2026. godine nastupilo poslovanje preko jedinstvenog računa, te je shodno tome otvoreni transakcijski račun u banci kojeg je imao DV Izvor zatvoren. Zatezne kamate – povećanje budući da su dospjeli računi plaćeni sa nekoliko dana zakašnjenja. Izvršenje plana proračuna 5,36%.

42 - Rashodi za nabavu (nefinancijske imovine) proizvedene dugotrajne imovine odnose se na postavljanje mreže za fiksnu telefoniju u novom područnom objektu Perivoj, postavljanje video nadzora i nabava hladnjaka za područni objekt Perivoj, tobogan i dodatno ulaganje na penjalici u parku Krklecova.

Prihodi po izvorima financiranja

1.1.11 OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ostvareni su u skladu sa planiranim odnosno 40,96% tekućeg plana. Povećanje u odnosu na 2025. godinu je 2,43% zbog detaljnije navedenih razloga pod skupinom prihoda 67 (povećan broj radnika). U 2025. godini evidentiran je metodološki manjak od 308.972,36 eura koji nastaje zbog načina iskazivanja prihoda kod proračunskog korisnika u odnosu na rashode koji se podmiruju iz izvora pomoći. Prihod je evidentiran u 2026. godini kod podmirjenja obveza.

3.1.13 VLASTITI PRIHODI PK - odnose se na najma prostora, dvorane u Krklecovo i Bregani te prostorija u objektu Mlinska. Prihodi su u neznatnom povećanju od 3,18% u odnosu na proteklo izvještajno razdoblje 2025. godine.

4.3.31 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PK - od sufinanciranja roditelja koji su u skladu sa planiranim te je index izvršenja u odnosu na 2025. godinu 36,41% veći zbog otvaranja 5 novih odgojnih skupina od svibnja 2025. godine u novo sagrađenom objektu u Ulici Janka Draškovića 10, kao i povećanje cijene roditeljskih uplata od ožujka 2026. godine.

5.0.111 POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA - ostvareni su smanjeni prihodi budući da su u prethodnom izvještajnom razdoblju evidentirani prihodi iz projekta Grada Samobora i Littere d.o.o. za provedbu programa Aloha i Mindfulnessa od studenog 2024. godine. Prihodi iz izvora pomoći izvršeni su u iznosu od 24,50% planiranog. U 2025. godini evidentiran je metodološki manjak od 7.903,32 eura koji nastaje zbog načina iskazivanja prihoda kod proračunskog korisnika u odnosu na rashode koji se podmiruju iz izvora pomoći. Prihod je evidentiran u 2026. godini kod podmirjenja obveza.

5.0.13 POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA PK - u izvještajnom razdoblju nisu ostvareni prihodi. Razlog neostvarenja prihoda je činjenica da sredstva predviđena za ovu namjenu nisu doznačena iz Državnog proračuna Odlukom Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih kao što je to bilo u prethodnim godinama. U prošloj 2025. godini Odlukom MZOM-a sufinancirali su se programi odgoja i obrazovanja za djecu koja su godinu dana pred školom, djecu s teškoćama u razvoju i od 2025.g. daroviti djecu. Program predškole se sufinancirao 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 i daroviti 40,00 eura po djetetu.

6.1.13 PRIHODI OD DONACIJA - prihodi su smanjeni za 13,68% u odnosu na prošlu 2025. godinu, budući da se s pripremama za Samoborski fašnik krenulo u 12. mjesecu 2025. godine, te je shodno tome i dio prihoda prikazan u 2025. godini. Tekuće donacije se odnose na izradu fašničkih kostima, te nagrada za sudjelovanje na 200. Samoborskom fašniku.

7.1.13 PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE - prihodi se odnose na dobivenu naknadu za refundaciju štete od Croatia osiguranja za razbitu staklenu stjenu u područnom objektu Bregana.

Rashodi po izvorima financiranja

1.1.11 OPĆI PRIHODI I PRIMICI - izvršenje plana iznosi 41,99%. Ukupno smanjenje iznosi 9,08% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog primjene novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu koji je stupio na snagu 01.01.2025. godine. Sukladno navedenom Pravilniku, u izvještajnom razdoblju 2025. godine iskazano je sedam rashoda za plaće, dok je u usporedivom razdoblju ove godine bilo iskazano šest rashoda plaće za zaposlene.

3.1.13 VLASTITI PRIHODI PK - rashodi su smanjeni za 30,41% u odnosu na prethodno razdoblje i ostvareno je 32,20% planiranog proračuna. Obuhvaćaju rashode za čišćenje i održavanje prostora koji se iznajmljuju, a u skladu s Pravilnikom o mjerilima i načinu korištenja vlastitih prihoda.

4.3.31 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PK - iz ovog izvora se podmiruju svi troškovi vrtića koji se odnose na prehranu djece, materijalne izdatke, energiju i komunalije, tekuće održavanje objekata i opreme, nabava namještaja i opreme, sitnog inventara, stručna usavršavanja, bruto plaće za dodatne programe odnosno sve potrebno za redovan rad vrtića. Izvršenje u odnosu na plan je 37,18%. Dio rashoda za namirnice, usluge tekućeg i investicijskog održavanja i energiju planirano je iz sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića. Od svibnja 2026. godine povećani su rashodi zbog odgojnih skupina i naknade za prijevoz budući da su bila potrebna dodatna zapošljavanja za novo otvoreni objekt Perivoj. Uspostavljen je video nadzor na novom objektu.

5.0.111 POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA - temeljem Odluke o raspodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića na području Grada Samobora za pedagošku godinu 2024./2025. ostvareni prihodi su korišteni za nabavu namirnica za prehranu djece.

5.0.113 POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA PK - planirani rashodi se odnose na sufinanciranje od strane MZOM-a ali sredstva do 30.6.2026. godine nisu doznačena. Index izvršenja ovisi o roku isporuke narudžbi koje nisu uvijek odmah raspoložive.

6.1.13 DONACIJA PK - rashodi se odnose na potrošni materijal za grupe za izradu kostima za fašnik te korištenje dobivene nagrade za sudjelovanje, za nabavku didaktike, sitnog inventara, potrošni materijal za odgojne skupine te opremu.

7.1.13 PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE - odnose se na rashod za usluge tekućeg i investicijskog održavanja, te ih do kraja izvještajnog razdoblja nije bilo.

Preneseni manjak iz 2025. godine iznosi 303.176,84 eura:

IZVOR	NAZIV	PRENESENI VIŠAK/METODOLOŠKI MANJAK IZ 2024.	REZULTAT PO IZVORIMA 2025.	VIŠAK/METODOLOŠKI MANJAK 2025.
1.1.11	Opći prihodi i primici	- 5.989,50 €	- 302.982,86 €	- 308.972,36 €
4.3.31	Posebne namjene	6.545,27 €	5.615,94 €	12.161,21 €
4.3.32	Posebne namjene - višak	3.290,37 €	3.290,37 €	- €
5.0.111	Pomoći iz državnog proračuna	- 27.596,69 €	19.693,37 €	- 7.903,32 €
5.0.113	Pomoći iz državnog proračuna PK	- €	1.537,63 €	1.537,63 €

Dječji vrtić izvor je u 2025. godini ostvario višak prihoda u odnosu na rashode te sa prenesenim viškom iz 2024. godine iznosi 13.698,84 eura i metodološki manjak od 316.875,68 eura, te ukupni rezultat poslovanja u 2025. godini iznosi -303.176,84 eura, od čega su iz izvora:

4.3.32 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PK - višak - u iznosu od 12.161,21 eura ostvareni prihodi od sufinanciranja korisnika cijene usluge vrtića.

5.0.114 POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA PK - višak - u iznosu od 1.537,63 eura odnosi se na neutrošena sredstva iz Državnog proračuna - pomoći, namijenjena za djecu u programu predškole te djecu s teškoćama u razvoju.

1.1.111 OPĆI PRIHODI I PRIMICI - u iznosu od 308.972,36 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 su evidentirani u 2026. godini kod podmirjenja obveza.

5.0.1.11 POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA - u iznosu od 7.903,32 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 su evidentirani u 2026. godini kod podmirenja obveza.

Preneseni manjak iz 2025. godine iznosi 303.176,84 eura od čega je:

- 12.161,21 eura ostvarenih od sufinanciranja korisnika namijenjeno za usluge tekućeg i investicijskog održavanja
- 1.537,63 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
- dok iznos od 7.903,32 eura i 308.972,36 eura predstavlja metodološki manjak koji nastaje zbog načina iskazivanja prihoda kod proračunskog korisnika u odnosu na rashode. Prihod je evidentiran u 2026. godini kod podmirenja obveza iz izvora Grad Samobor - OPP i pomoći.

Članak 9.

**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU ZA 2026. 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)

Razvojni 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	Izvršenje
		5.897.200,00	2.428.681,74
Izveštaj 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 uvedenim obračunom za prekovremeni rad, doprinosi na plaće, ostali rashodi za zaposlene). Osnovica za obračun plaće utvrđuje se Odlukom o izvršavanju Proračuna Grada Samobora te je od 10. mjeseca 2024. godine povećana na 660,00 eura te za ožujak 2025. godinu na 700,00 eura, dok se koeficijenti složenosti poslova te ostala materijalna prava propisuju Pravilnikom o radu dječjeg vrtića te su i koeficijenti složenosti poslova povećani u 2024. godini. 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 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. Temeljem Odluke o raspodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića na području Grada Samobora za pedagošku godinu 2024./2025. evidentirano je rashoda za 67.822,28 eura koji su korišteni za nabavu namirnica za prehranu djece. Izvršenje plana je 41,18%. Višak iz 2025. godine biti će utrošen na usluge tekućeg i investicijskog održavanja. 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	Izvršenje
		21.000,00	12.046,22
Izveštaj o postignutim ciljevima	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 provodi za jednu skupinu u centralnom objektu u Ul. G. Krkleca. 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, te od ožujka 2026. godine 110,00 eura. Sredstvima se pokrivaju dodaci na plaću 6 odgojiteljice. Izvršenje plana je 57,36%.		
Aktivnost	Kraći program - igraonice	Izvorni plan	Izvršenje
		7.000,00	4.746,56
Izveštaj o postignutim ciljevima	U DV Izvor, objekt u Mlinskoj ulici i Ul. 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 30,00 eura, a pokriva naknadu za voditeljice igraonice. Izvršenje plana je u planiranim okvirima od 67,81% budući da se folklorna igraonica ne održava tijekom ljeta.		