

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 15. sjednici održanoj 26.03.2026. godine donosi:

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA IZVOR ZA 2025. GODINU

Članak 1.

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Izvor za razdoblje od 01.01.-31.12.2025. 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 01.-12.2024.	Rebalans 2025.	Ostvarenje/ izvršenje 01.-12.2025.	Indeks izvršenja u odnosu na 2024.g.	Indeks izvršenja u odnosu na rebalans
1. 2.	3.	4.	5.	6=5/3*100	7=5/4*100
PRIHODI UKUPNO	3.253.456,07	5.199.941,00	4.718.121,00	145,02	90,73
6 PRIHODI POSLOVANJA	3.253.456,07	5.167.941,00	4.718.121,00	145,02	91,30
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	0,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00
Rashodi ukupno	3.288.274,00	5.238.728,00	4.997.547,29	151,98	95,40
3 RASHODI POSLOVANJA	3.246.379,88	5.148.728,00	4.958.377,36	152,74	96,30
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	41.894,12	90.000,00	39.169,93	93,50	43,52
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK	-34.817,93	-38.787,00	-279.426,29	802,54	720,41

SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv računa	Ostvarenje/ izvršenje 01.-12.2024.	Rebalans 2025.	Ostvarenje/ izvršenje 01.-12.2025.	Indeks izvršenja u odnosu na 2024.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 01.-12.2024.	Rebalans 2025.	Ostvarenje/ izvršenje 01.-12.2025.	Indeks izvršenja u odnosu na 2024.g.	Indeks izvršenja u odnosu na rebalans
9 UKUPAN DONOS VIŠKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI	21.180,15	38.787,00	9.835,64	46,44	25,36
9 UKUPAN DONOS MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE ZA POKRIĆE	10.112,77	0,00	33.586,19	332,12	0,00
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINA KOJI ĆE SE RASPOREDITI/POKRITI	11.067,38	38.787,00	-23.750,55	-214,60	-61,23

UKUPNO IZVRŠENJE GODIŠNJEG FINACIJSKOG PLANA ZA 2024.GODINU

Brojčana oznaka i naziv računa	Ostvarenje/ izvršenje 2024.	Rebalans 2025.	Ostvarenje/ izvršenje 2025.	Indeks izvršenja u odnosu na 2024.g.	Indeks izvršenja u odnosu na rebalans
PRIHODI I PRIMICI SA PRENESENIM VIŠKOM/MANJKOM	3.274.636,22	5.238.728,00	4.727.956,64	144,38	90,25
RASHODI I IZDACI SA PRENESENIM VIŠKOM/MANJKOM	3.298.386,77	5.238.728,00	5.031.133,48	152,53	96,04
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK KOJI ĆE SE RASPOREDITI	-23.750,55	0,00	-303.176,84	1.276,50	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 01.-12.2024.	Rebalans 2025.	Ostvarenje/ izvršenje 01.-12.2025.	Indeks izvršenja u odnosu na 2024.g.	Indeks izvršenja u odnosu na izvorni plan
1	2	3	4	5	6=5/3*100	7=5/4*100
6	Prihodi poslovanja	3.253.456,07	5.167.941,00	4.718.121,00	145,02	91,30
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	25.107,42	33.500,00	24.465,48	97,44	73,03
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	807,62	2.500,00	2.391,78	296,15	95,67
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	807,62	2.500,00	2.391,78	296,15	95,67
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	24.299,80	31.000,00	22.073,70	90,84	71,21
6361	Tekuće pomoći	16.428,87	16.000,00	19.256,00	117,21	120,35
6362	Kapitalne pomoći	7.870,93	15.000,00	2.817,70	0,00	18,78
64	Prihodi od imovine	0,01	201,00	0,05	0,00	0,02
641	Prihodi od financijske imovine	0,01	201,00	0,05	0,00	0,02
6413	Prihodi od kamata	0,01	201,00	0,05	0,00	0,02
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	477.614,09	563.000,00	568.822,49	119,10	101,03
652	Prihodi po posebnim propisima	477.614,09	563.000,00	568.822,49	119,10	101,03
6526	Ostali nespomenuti prihodi	477.614,09	563.000,00	568.822,49	119,10	101,03
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	12.883,08	24.300,00	16.308,26	126,59	67,11
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	9.709,02	14.000,00	11.268,66	116,06	80,49
6615	Prihodi od pruženih usluga	9.709,02	14.000,00	11.268,66	116,06	80,49
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	3.174,06	10.300,00	5.039,60	158,77	48,93
6631	Tekuće donacije	3.174,06	10.000,00	4.834,64	152,32	48,35
6632	Kapitalne donacije	0,00	300,00	204,96	0,00	68,32
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	2.737.851,47	4.546.800,00	4.108.389,68	150,06	90,36
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	2.737.851,47	4.523.300,00	4.108.389,68	150,06	90,83
6711	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	2.734.601,57	4.493.300,00	4.085.490,63	149,40	90,92
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	3.249,90	30.000,00	22.899,05	0,00	76,33

68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	0,00	140,00	135,04	0,00	96,46
683	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	0,00	140,00	135,04	0,00	96,46
6831	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	0,00	140,00	135,04	0,00	96,46
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	0,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00
722	Prihodi od prodaje postrojenja i opreme	0,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00
7227	DV Izvor - prihodi od prodaje uređaja i opreme za ostale namjene	0,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00

9	Vlastiti izvori	21.180,15	38.787,00	9.835,64	46,44	25,36
92	Rezultat poslovanja	21.180,15	38.787,00	9.835,64	46,44	25,36
922	Višak/manjak prihoda	21.180,15	38.787,00	9.835,64	46,44	25,36
9221	Višak prihoda	21.180,15	38.787,00	9.835,64	46,44	25,36
9222	Manjak prihoda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6	Prihodi poslovanja	3.253.456,07	5.167.941,00	4.718.121,00	145,02	91,30
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00
9	Vlastiti izvori	21.180,15	38.787,00	9.835,64	46,44	25,36
	SVEUKUPNO	3.274.636,22	5.238.728,00	4.727.956,64	144,38	90,25

RASHODI POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka	Naziv računa	Ostvarenje/ izvršenje 01.-12.2024.	Rebalans 2025.	Ostvarenje/ izvršenje 01.-12.2025.	Indeks izvršenja u odnosu na 2024.g. 6=5/3*100	Indeks izvršenja u odnosu na rebalans 7=5/4*100
1	2	3	4	5	6=5/3*100	7=5/4*100
3	Rashodi poslovanja	3.246.379,88	5.148.728,00	4.958.377,36	152,74	96,30
31	Rashodi za zaposlene	2.578.915,33	4.266.390,00	4.109.057,51	159,33	96,31
311	Plaće (Bruto)	1.864.151,68	3.323.000,00	3.274.434,05	175,65	98,54
3111	Plaće za redovan rad	1.818.808,01	3.238.000,00	3.195.778,19	175,71	98,70
3113	Plaće za prekovremeni rad	45.343,67	85.000,00	78.655,86	173,47	92,54
312	Ostali rashodi za zaposlene	434.295,64	440.000,00	356.974,56	82,20	81,13
3121	Ostali rashodi za zaposlene	434.295,64	440.000,00	356.974,56	82,20	81,13
313	Doprinosi na plaće	280.468,01	503.390,00	477.648,90	170,30	94,89
3132	Doprinosi na plaće	280.468,01	503.390,00	477.648,90	170,30	94,89
32	Materijalni rashodi	665.401,13	878.788,00	846.162,60	127,17	96,29
321	Naknade troškova zaposlenima	98.656,14	178.289,00	171.192,08	173,52	96,02
3211	Službena putovanja	5.270,21	5.900,00	4.650,82	88,25	78,83
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	82.686,50	156.000,00	154.688,53	187,08	99,16
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	10.039,93	15.589,00	11.087,48	110,43	71,12
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	659,50	800,00	765,25	116,03	95,66

322	Rashodi za materijal i energiju	395.241,67	525.143,00	494.235,54	125,05	94,11
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	54.284,45	76.041,00	68.745,68	126,64	90,41
3222	Materijal i sirovine	239.235,22	274.400,00	267.353,33	111,75	97,43
3223	Energija	56.620,16	135.000,00	118.493,99	209,28	87,77
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	16.209,33	14.000,00	15.176,33	93,63	108,40
3225	Sitan inventar i auto gume	20.200,75	15.202,00	14.828,71	73,41	97,54
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	8.691,76	10.500,00	9.637,50	110,88	91,79
323	Rashodi za usluge	151.033,87	146.456,00	155.957,04	103,26	106,49
3231	Usluge telefona, pošte, prijevoza	5.508,89	6.300,00	5.094,23	92,47	80,86
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	50.222,72	39.256,00	43.375,86	86,37	110,49
3233	Usluge promidžbe i informiranja	0,00	700,00	760,00	0,00	108,57
3234	Komunalne usluge	22.901,85	22.000,00	22.801,01	99,56	103,64
3235	Zakupnine i najamnine	25.030,20	21.500,00	19.304,43	77,12	89,79
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	12.075,08	15.500,00	20.714,06	171,54	133,64
3237	Intelektualne i osobne usluge	8.072,74	17.800,00	21.781,52	269,82	122,37
3238	Računalne usluge	20.623,91	20.650,00	19.291,64	93,54	93,42
3239	Ostale usluge	6.598,48	2.750,00	2.834,29	42,95	103,07
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	20.469,45	28.900,00	24.777,94	121,05	85,74
3291	Naknada za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstva i slično	2.647,70	3.000,00	3.075,06	116,14	102,50
3292	Premije osiguranja	10.255,81	14.000,00	14.166,55	138,13	101,19
3293	Reprezentacija	3.271,23	300,00	0,00	0,00	0,00
3295	Pristojbe i naknade	1.800,83	7.000,00	4.180,84	232,16	59,73
3296	Troškovi sudskih postupaka	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	100,00
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.493,88	2.100,00	855,49	34,30	40,74
34	Financijski rashodi	2.063,42	3.550,00	3.157,25	153,01	88,94
343	Naknade troškova zaposlenima	2.063,42	3.550,00	3.157,25	153,01	88,94
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	2.054,31	3.300,00	3.036,16	147,79	92,00
3433	Zatezne kamate	9,11	250,00	121,09	0,00	48,44
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	41.894,12	90.000,00	39.169,93	93,50	43,52
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	41.894,12	90.000,00	39.169,93	93,50	43,52
422	Postrojenja i oprema	41.894,12	90.000,00	39.169,93	93,50	43,52
4221	Uredska oprema i namještaj	3.246,25	2.600,00	771,62	23,77	29,68
4222	Komunikacijska oprema	1.012,50	0,00	0,00	0,00	0,00
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	2.605,66	1.700,00	1.120,00	0,00	65,88
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	35.029,71	85.700,00	37.278,31	106,42	43,50

9	Vlastiti izvori	10.112,77	0,00	33.586,19	332,12	0,00
92	Rezultat poslovanja	10.112,77	0,00	33.586,19	332,12	0,00
922	Višak/manjak prihoda	10.112,77	0,00	33.586,19	332,12	0,00
9221	Višak prihoda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9222	Manjak prihoda	10.112,77	0,00	33.586,19	332,12	0,00

3	Rashodi poslovanja	3.246.379,88	5.148.728,00	4.958.377,36	152,74	96,30
4	Rashodi od prodaje nefinancijske imovine	41.894,12	90.000,00	39.169,93	93,50	43,52
9	Vlastiti izvori	10.112,77	0,00	33.586,19	332,12	0,00
	SVEUKUPNO:	3.298.386,77	5.238.728,00	5.031.133,48	152,53	96,04

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 01.-12.2024.	Rebalans 2025.	Ostvarenje/ Izvršenje 01.-12.2025.	Indeks izvršenja u odnosu na 2024.g.	Indeks izvršenja u odnosu na rebalans
1	2	3	4	5	6=5/3*100	7=5/4*100
Izvor 1.1.	Opći prihodi i primici	2.605.130,56	4.340.800,00	3.912.821,06	150,20	90,14
6	Prihod poslovanja	2.605.130,56	4.340.800,00	3.912.821,06	150,20	90,14
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	2.605.130,56	4.340.800,00	3.912.821,06	150,20	90,14
Izvor 3.1.	Vlastiti prihodi PK	9.709,03	14.141,00	11.403,75	117,46	80,64
6	Prihod poslovanja	9.709,03	14.141,00	11.403,75	117,46	80,64
64	Prihodi od imovine	0,01	1,00	0,05	0,00	5,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po	9.709,02	14.000,00	11.268,66	116,06	80,49
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	0,00	140,00	135,04	0,00	0,00
Izvor 4.6.	Prihodi za posebne namjene PK	472.770,68	560.200,00	563.860,03	119,27	100,65
6	Prihod poslovanja	472.770,68	560.200,00	563.860,03	119,27	100,65
64	Prihodi od imovine	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	472.770,68	560.000,00	563.860,03	119,27	100,69
Izvor 5.1.	Pomoći	132.720,91	182.500,00	195.568,62	147,35	107,16
6	Prihod poslovanja	132.720,91	182.500,00	195.568,62	147,35	107,16
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	132.720,91	182.500,00	195.568,62	147,35	107,16
Izvor 5.4.	Pomoći PK	25.107,42	33.500,00	24.465,48	97,44	73,03
6	Prihod poslovanja	25.107,42	33.500,00	24.465,48	97,44	73,03
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar grupnog proračuna	25.107,42	33.500,00	24.465,48	97,44	73,03
Izvor 6.3.	Donacije PK	3.174,06	10.300,00	5.039,60	158,77	48,93
6	Prihod poslovanja	3.174,06	10.300,00	5.039,60	158,77	48,93
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po	3.174,06	10.300,00	5.039,60	158,77	48,93
Izvor 7.3.	Prih. od prod. ili zamj. nef. imovine i nakn. S nasl. os. PK	4.843,41	35.000,00	4.962,46	102,46	14,18
6	Prihod poslovanja	4.843,41	35.000,00	4.962,46	102,46	14,18
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	4.843,41	35.000,00	4.962,46	102,46	14,18
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	0,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNO PRIHODI		3.259.456,07	5.176.441,00	4.718.121,00	145,02	91,15
Izvor 4.7.	Prihodi za posebne namjene PK-višk	17.924,75	6.546,00	6.545,27	0,00	99,99
9	Vlastiti izvori	17.924,75	6.546,00	6.545,27	0,00	99,99
92	Rezultat poslovanja - višk	17.924,75	6.546,00	6.545,27	0,00	99,99
Izvor 5.5.	Pomoći PK - višk	3.255,40	3.291,00	3.290,37	101,07	99,98

9	Vlastiti izvori	3.255,40	3.291,00	3.290,37	101,07	99,98
92	Rezultat poslovanja - višak	3.255,40	3.291,00	3.290,37	101,07	99,98
UKUPNO PRIHODI + VIŠAK/MANJAK		3.274.636,22	5.186.278,00	4.727.956,64	144,38	91,16

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka	Naziv	Ostvarenje/ izvršenje 01.-12.2024.	Rebalans 2025.	Ostvarenje/ izvršenje 01.-12.2025.	Indeks izvršenja u odnosu na 2024.g.	Indeks izvršenja u odnosu na rebalans
1	2	3	4	5	6=5/3*100	7=5/4*100
Izvor 1.1.	Opći prihodi i primici	2.611.120,06	4.346.800,00	4.186.853,92	160,35	96,32
3	Rashodi poslovanja	2.607.870,16	4.336.800,00	4.178.535,17	160,23	96,35
31	Rashodi za zaposlene	2.565.869,91	4.222.000,00	4.063.914,67	158,38	96,26
32	Materijalni rashodi	42.000,25	114.800,00	114.620,50	272,90	99,84
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.249,90	10.000,00	8.318,75	255,97	83,19
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.249,90	10.000,00	8.318,75	255,97	83,19
Izvor 3.1.	Vlastiti prihodi PK	9.709,03	14.141,00	11.403,75	117,46	80,64
3	Rashodi poslovanja	9.709,03	14.141,00	11.403,75	117,46	80,64
31	Rashodi za zaposlene	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	9.709,03	14.141,00	11.403,75	117,46	80,64
Izvor 4.6.	Prihodi za posebne namjene PK	484.150,16	560.200,00	551.698,82	113,95	98,48
3	Rashodi poslovanja	453.376,87	550.500,00	545.450,60	120,31	99,08
31	Rashodi za zaposlene	13.045,42	44.390,00	45.142,84	346,04	101,70
32	Materijalni rashodi	438.268,03	502.560,00	497.150,51	113,44	98,92
34	Financijski rashodi	2.063,42	3.550,00	3.157,25	153,01	88,94
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	30.773,29	9.700,00	6.248,22	20,30	64,41
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	30.773,29	9.700,00	6.248,22	20,30	64,41
Izvor 4.7.	Prihodi za posebne namjene PK - višak	0,00	6.546,00	6.545,27	0,00	99,99
3	Rashodi poslovanja	0,00	6.546,00	6.545,27	0,00	99,99
32	Materijalni rashodi	0,00	6.546,00	6.545,27	0,00	99,99
Izvor 5.1.	Pomoći	150.204,83	200.000,00	175.875,25	117,09	87,94
3	Rashodi poslovanja	150.204,83	180.000,00	161.294,95	107,38	89,61
32	Materijalni rashodi	150.204,83	180.000,00	161.294,95	107,38	89,61
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	20.000,00	14.580,30	0,00	72,90
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	20.000,00	14.580,30	0,00	72,90
Izvor 5.2.	Pomoći - višak	0,00	28.950,00	28.950,00	0,00	100,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	21.950,00	21.950,00	0,00	100,00
32	Materijalni rashodi	0,00	21.950,00	21.950,00	0,00	100,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	100,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	100,00
Izvor 5.4.	Pomoći PK	25.072,45	33.500,00	22.927,85	91,45	68,44
3	Rashodi poslovanja	17.201,52	22.500,00	20.110,15	116,91	89,38
32	Materijalni rashodi	17.201,52	22.500,00	20.110,15	116,91	89,38
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	7.870,93	11.000,00	2.817,70	0,00	25,62
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	7.870,93	11.000,00	2.817,70	0,00	25,62

Izvor 5.5.	Pomoći PK - višak	0,00	3.291,00	3.290,37	0,00	99,98
3	Rashodi poslovanja	0,00	3.291,00	3.290,37	0,00	99,98
32	Materijalni rashodi	0,00	3.291,00	3.290,37	0,00	99,98
Izvor 6.3.	Donacije PK	3.174,06	10.300,00	5.039,60	158,77	48,93
3	Rashodi poslovanja	3.174,06	10.000,00	4.834,64	152,32	48,35
32	Materijalni rashodi	3.174,06	10.000,00	4.834,64	152,32	48,35
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	300,00	204,96	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	300,00	204,96	0,00	0,00
Izvor 7.3.	Prilozi na prodaju, iznajmljivanje, darivanje i nakit, s posebnim namjenama	4.843,41	35.000,00	4.962,46	102,46	14,18
3	Rashodi poslovanja	4.843,41	3.000,00	4.962,46	102,46	165,42
32	Materijalni rashodi	4.843,41	3.000,00	4.962,46	102,46	165,42
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00
SVEUKUPNO RASHODI		3.288.274,00	5.238.728,00	4.997.547,29	151,98	95,40

Izvor 1.1.	Opći prihodi i primici	0,00	0,00	5.989,50	0,00	0,00
9	Vlastiti izvori	0,00	0,00	5.989,50	0,00	0,00
92	Rezultat poslovanja - manjak	0,00	0,00	5.989,50	0,00	0,00
Izvor 5.1.	Pomoći	10.112,77	0,00	27.596,69	0,00	0,00
9	Vlastiti izvori	10.112,77	0,00	27.596,69	272,89	0,00
92	Rezultat poslovanja - manjak	10.112,77	0,00	27.596,69	272,89	0,00
92		3.298.386,77	5.238.728,00	5.031.133,48	152,53	96,04

PREGLED UKUPNIH PRIHODA I RASHODA PO IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka	Naziv	Ostvarenje/ izvršenje 01.-12.2024.	Rebalans 2025.	Ostvarenje/ izvršenje 01.-12.2025.	Indeks izvršenja u odnosu na 2024.g.	Indeks izvršenja u odnosu na rebalans
1	2	3	4	5	6=5/3*100	7=5/4*100
Izvor 1.1.	Opći prihodi i primici					
	PRIHOD	2.605.130,56	4.340.800,00	3.912.821,06	150,20	90,14
	RASHOD	2.611.120,06	4.346.800,00	4.186.853,92	160,35	96,32
	RAZLIKA	- 5.989,50	- 6.000,00	- 274.032,86	0,00	0,00
Izvor 3.1.	Vlastiti prihodi PK					
	PRIHOD	9.709,03	14.141,00	11.403,75	117,46	80,64
	RASHOD	9.709,03	14.141,00	11.403,75	117,46	80,64
	RAZLIKA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 4.6.	Prihodi za posebne namjene PK					
	PRIHOD	472.770,68	560.200,00	563.860,03	119,27	100,65
	RASHOD	484.150,16	560.200,00	551.698,82	113,95	98,48
	RAZLIKA	- 11.379,48	0,00	12.161,21	- 106,87	0,00
Izvor 5.1.	Pomoći					
	PRIHOD	132.720,91	182.500,00	195.568,62	147,35	107,16
	RASHOD	150.204,83	200.000,00	175.875,25	117,09	87,94
	RAZLIKA	- 17.483,92	- 17.500,00	19.693,37	- 112,64	0,00
Izvor 5.2.	Pomoći - višak					
	PRIHOD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RASHOD	0,00	28.950,00	28.950,00	0,00	100,00
	RAZLIKA	0,00	- 28.950,00	- 28.950,00	0,00	0,00
Izvor 5.4.	Pomoći PK					
	PRIHOD	25.107,42	33.500,00	24.465,48	97,44	73,03
	RASHOD	25.072,45	33.500,00	22.927,85	91,45	68,44
	RAZLIKA	34,97	0,00	1.537,63	4.397,00	0,00

Izvor 6.3.	Donacije PK					
	PRIHOD	3.174,06	10.300,00	5.039,60	158,77	48,93
	RASHOD	3.174,06	10.300,00	5.039,60	158,77	48,93
	RAZLIKA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 7.3.	Prih. od prod. ili zamj. nef. Imovine i nakn. s nasl. os. PK					
	PRIHOD	4.843,41	35.000,00	4.962,46	102,46	14,18
	RASHOD	4.843,41	35.000,00	4.962,46	102,46	14,18
	RAZLIKA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	UKUPNO PRIHODI	3.253.456,07	5.176.441,00	4.718.121,00	145,02	91,15
	UKUPNO RASHODI	3.258.274,00	5.199.941,00	4.987.711,65	151,68	95,92
	REZULTAT POSLOVANJA	-34.817,93	-23.500,00	-269.590,65	774,29	-0,00

KORIŠTENJE PRENESENOG VIŠKA

Brojčana oznaka	Naziv	Ostvarenje/ izvršenje 01.-12.2024.	Izvorni plan 2025.	Ostvarenje/ izvršenje 01.-12.2025.	Indeks izvršenja u odnosu na 2024.g. 6=5/3*100	Indeks izvršenja u odnosu na rebalans 7=5/4*100
1	2	3	4	5	6=5/3*100	7=5/4*100
Izvor 4.7.	Prihodi za posebne namjene PK-višk	17.924,75	35.496,00	6.545,27	0,00	18,44
922	Višak/manjak prihoda	17.924,75	35.496,00	6.545,27	0,00	18,44
9221	Višak prihoda poslovanja	17.924,75	35.496,00	6.545,27	0,00	18,44
Izvor 5.5.	Pomoći PK-višk	3.255,40	3.291,00	3.290,37	101,07	99,98
922	Višak/manjak prihoda	3.255,40	3.291,00	3.290,37	101,07	99,98
92211	Višak prihoda poslovanja	3.255,40	3.291,00	3.290,37	101,07	99,98
Izvor 1.1.	Opći prihodi i primici	0,00	0,00	5.989,50	0,00	0,00
922	Višak/manjak prihoda	0,00	0,00	5.989,50	0,00	0,00
9222	Manjak prihoda poslovanja	0,00	0,00	5.989,50	0,00	0,00
Izvor 5.1.	Pomoći	10.112,77	28.950,00	27.596,69	0,00	0,00
922	Višak/manjak prihoda	10.112,77	28.950,00	27.596,69	0,00	0,00
9222	Manjak prihoda poslovanja	10.112,77	28.950,00	27.596,69	0,00	0,00

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 01.-12.2024.	Rebalans 2025.	Ostvarenje/ izvršenje 01.-12.2025.	Indeks izvršenja u odnosu na 2024.g. $5=4/2*100$	Indeks izvršenja u odnosu na rebalans $6=4/3*100$
1	2	3	4		
UKUPNI RASHODI	3.288.274,00	5.238.728,00	4.997.547,29	151,98	95,40
09 – Obrazovanje	3.288.274,00	5.238.728,00	4.997.547,29	151,98	95,40
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	3.288.274,00	5.238.728,00	4.997.547,29	151,98	95,40
0911 Predškolsko obrazovanje	3.288.274,00	5.238.728,00	4.997.547,29	151,98	95,40
3 Rashodi poslovanja	3.246.379,88	5.148.728,00	4.958.377,36	152,74	96,30
31 Rashodi za zaposlene	2.578.915,33	4.266.390,00	4.109.057,51	159,33	96,31
32 Materijalni rashodi	665.401,13	878.788,00	846.162,60	127,17	96,29
34 Financijski rashodi	2.063,42	3.550,00	3.157,25	153,01	88,94
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	41.894,12	90.000,00	39.169,93	93,50	43,52
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	41.894,12	90.000,00	39.169,93	93,50	43,52

I. OPĆI DIO

Članak 6.

Račun financiranja utvrđuje se kako slijedi:

RAČUN FINANCIRANJA

Razred	Naziv	Ostvarenje/ izvršenje 01.-12.2024.	Rebalans 2025.	Ostvarenje/ izvršenje 01.-12.2025.	Indeks izvršenja u odnosu na 2024.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 KLASIFIKACIJ

Brojčana oznaka	Naziv računa	Rebalans 2025.	Ostvarenje/ Izvršenje 2025.	Indeks izvršenja u odnosu na izvorni plan
1	2	3	4	5=4/3*100
4090	Društveni izvor	5.238.728,00	4.997.547,29	95,40
Glavni program P40	DRUŠTVENE DJELATNOSTI	5.238.728,00	4.997.547,29	95,40
Program 4090	DRUŠTVENA BRIGA O DJECI PREDSKOLSKOJ DOBI	5.238.728,00	4.997.547,29	95,40
Aktivnost A409004	Redovna djelatnost DV Izvor	5.076.397,00	4.888.682,37	96,30
Izvor 1.1.	Opći prihodi i primici	4.336.500,00	4.178.235,17	96,35
31	Rashodi za zaposlene	4.222.000,00	4.063.914,67	96,26
3111	Plaće za redovan rad	3.200.000,00	3.157.484,22	98,67
3113	Plaće za prekovremeni rad	85.000,00	78.655,86	92,54
3121	Ostali rashodi za zaposlene	440.000,00	356.974,56	81,13
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	497.000,00	470.800,03	94,73
32	Materijalni rashodi	114.500,00	114.320,50	99,84
3212	Naknade za prijevoz	41.000,00	41.906,22	102,21
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	6.000,00	4.790,84	79,85
3223	Energija	50.000,00	61.174,43	102,35
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	500,00	2.303,18	460,64
3238	Računalne usluge	10.500,00	10.605,00	101,00
3295	Pristojbe i naknade	6.500,00	3.540,83	54,47
Izvor 3.1.	Vlastiti prihodi PK	14.141,00	11.403,75	80,64
32	Materijalni rashodi	14.141,00	11.403,75	80,64
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	14.141,00	11.403,75	80,64
Izvor 4.6.	Prihodi za posebne namjene PK	501.760,00	497.064,35	99,06
32	Materijalni rashodi	498.210,00	493.907,10	99,14
3211	Službena putovanja	3.700,00	3.251,32	87,87
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	115.000,00	112.782,31	98,07
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	5.200,00	5.463,34	105,06
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	800,00	765,25	95,66
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	45.000,00	43.465,57	96,59
3222	Materijal i sirovine	100.400,00	107.058,38	106,63
3223	Energija	80.000,00	67.319,56	84,15

3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	14.000,00	15.176,33	108,40
3225	Sitni inventar i autogume	2.100,00	2.469,83	117,61
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	10.500,00	9.637,50	91,79
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	6.000,00	4.794,23	79,90
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	20.210,00	20.564,95	101,76
3233	Usluge promidžbe i informiranja	700,00	760,00	108,57
3234	Komunalne usluge	22.000,00	22.801,01	103,64
3235	Zakupnine i najamnine	21.000,00	18.937,99	90,18
3235	Zakupnine i najamnine	500,00	366,44	73,29
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	13.000,00	18.322,28	140,94
3237	Intelektualne i osobne usluge	3.400,00	7.212,77	212,14
3238	Računalne usluge	10.150,00	8.686,64	85,58
3239	Ostale usluge	2.750,00	2.834,29	103,07
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	3.000,00	3.075,06	102,50
3292	Premije osiguranja	14.000,00	14.166,55	101,19
3293	Reprezentacija	300,00	0,00	0,00
3295	Pristojbe i naknade	500,00	640,01	128,00
3296	Troškovi sudskih postupaka	2.500,00	2.500,00	100,00
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.500,00	855,49	57,03
34	Financijski rashodi	3.550,00	3.157,25	88,94
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	3.300,00	3.036,16	92,00
3433	Zatezne kamate	250,00	121,09	48,44
Izvor 4.7.	Prihodi za posebne namjene PK - višak	6.546,00	6.545,27	99,99
32	Materijalni rashodi	6.546,00	6.545,27	99,99
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	6.546,00	6.545,27	99,99
Izvor 5.1.	Pomoći	180.000,00	161.294,95	89,61
32	Materijalni rashodi	180.000,00	161.294,95	89,61
3222	Materijal i sirovine	174.000,00	160.294,95	92,12
3223	Energija	5.000,00	0,00	0,00
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	1.000,00	1.000,00	100,00
Izvor 5.2.	Pomoći - višak	21.950,00	21.950,00	100,00
32	Materijalni rashodi	21.950,00	21.950,00	100,00
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	8.000,00	8.000,00	100,00
3237	Intelektualne i osobne usluge	13.950,00	13.950,00	100,00
Izvor 5.4.	Pomoći PK	2.500,00	2.391,78	95,67
32	Materijalni rashodi	2.500,00	2.391,78	95,67

3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	2.500,00	2.391,78	95,67
Izvor 6.3.	Donacije PK	10.000,00	4.834,64	48,35
32	Materijalni rashodi	10.000,00	4.834,64	48,35
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	7.700,00	2.980,11	38,70
3225	Sitni inventar i autogume	1.700,00	1.854,53	109,09
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	600,00	0,00	0,00
Izvor 7.3.	Prih. od prod. ili zamj. nef. imovine i nakn. s nasl. os. PK	3.000,00	4.962,46	165,42
32	Materijalni rashodi	3.000,00	4.962,46	165,42
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	3.000,00	4.962,46	165,42
Aktivnost A409005	Posebni program - Montessori - DV Izvor	24.100,00	23.569,41	97,80
Izvor 4.6.	Prihodi za posebne namjene PK	24.100,00	23.569,41	97,80
31	Rashodi za zaposlene	21.000,00	21.000,00	100,00
3111	Plaće za redovan rad	18.000,00	18.008,05	100,04
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	3.000,00	2.991,95	99,73
32	Materijalni rashodi	3.100,00	2.569,41	82,88
3211	Službena putovanja	2.000,00	1.375,50	68,78
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	800,00	895,53	111,94
3225	Sitni inventar i autogume	300,00	298,38	99,46
Aktivnost A409007	Krati program - igraonice - DV Izvor	6.900,00	6.900,00	100,00
Izvor 4.6.	Prihodi za posebne namjene PK	6.900,00	6.900,00	100,00
31	Rashodi za zaposlene	6.900,00	6.900,00	100,00
3111	Plaće za redovan rad	5.900,00	5.925,60	100,43
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	1.000,00	974,40	97,44
Aktivnost A409009	Programi javnih potreba - predškola i TUR - DV Izvor	21.591,00	14.898,74	69,00
Izvor 1.1.	Opći prihodi i primici	300,00	300,00	100,00
32	Materijalni rashodi	300,00	300,00	100,00
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	300,00	300,00	100,00
Izvor 5.4.	Pomoći PK	18.000,00	11.308,37	62,82
32	Materijalni rashodi	10.000,00	8.490,67	84,91
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	5.000,00	1.168,54	23,37
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	1.500,00	1.500,00	100,00
3225	Sitni inventar i autogume	3.500,00	5.822,13	166,35
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	8.000,00	2.817,70	35,22
4221	Uredska oprema i namještaj	700,00	0,00	0,00
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	7.300,00	2.817,70	38,60
Izvor 5.5.	Pomoći PK - višak	3.291,00	3.290,37	99,98

32	Materijalni rashodi	3.291,00	3.290,37	99,98
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	2.389,00	2.388,82	99,99
3225	Sitni inventar i autogume	902,00	901,55	99,95
Aktivnost A409010	Posebni program - Waldorf - DV Izvor	3.580,00	3.543,14	98,97
Izvor 4.6.	Prihodi za posebne namjene PK	3.580,00	3.543,14	98,97
31	Rashodi za zaposlene	2.930,00	2.893,14	98,74
3111	Plaće za redovan rad	2.500,00	2.346,60	93,86
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	430,00	546,54	127,10
32	Materijalni rashodi	650,00	650,00	100,00
3211	Službena putovanja	50,00	0,00	0,00
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	50,00	31,25	62,50
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	50,00	0,00	0,00
3225	Sitni inventar i autogume	50,00	0,00	0,00
3237	Intelektualne i osobne usluge	450,00	618,75	137,50
Aktivnost A409012	Posebni program - umjetničko likovni - DV Izvor	3.130,00	2.952,54	94,33
Izvor 4.6.	Prihodi za posebne namjene PK	3.130,00	2.952,54	94,33
31	Rashodi za zaposlene	2.930,00	2.952,54	100,77
3111	Plaće za redovan rad	2.500,00	2.450,74	98,03
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	430,00	501,80	116,70
32	Materijalni rashodi	200,00	0,00	0,00
3211	Službena putovanja	50,00	0,00	0,00
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	50,00	0,00	0,00
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	50,00	0,00	0,00
3225	Sitni inventar i autogume	50,00	0,00	0,00
Aktivnost A409013	Kraći program - za nadarenu djecu - DV Izvor	4.250,00	2.271,98	53,46
Izvor 4.6.	Prihodi za posebne namjene PK	4.250,00	2.271,98	53,46
31	Rashodi za zaposlene	3.850,00	2.247,98	58,39
3111	Plaće za redovan rad	3.300,00	1.725,00	52,27
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	550,00	522,98	95,09
32	Materijalni rashodi	400,00	24,00	6,00
3211	Službena putovanja	100,00	24,00	24,00
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	100,00	0,00	0,00
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	100,00	0,00	0,00
3225	Sitni inventar i autogume	100,00	0,00	0,00
Aktivnost A409015	Nabava nefinancijske imovine - DV Izvor	79.000,00	36.352,23	46,02
Izvor 1.1.	Opći prihodi i primici	10.000,00	8.318,75	83,19

42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	10.000,00	8.318,75	83,19
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	10.000,00	8.318,75	83,19
Izvor 4.6.	Prihodi za posebne namjene PK	9.700,00	6.248,22	64,41
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	9.700,00	6.248,22	64,41
4221	Uredska oprema i namještaj	1.900,00	771,62	40,61
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	1.700,00	1.120,00	65,88
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	6.100,00	4.356,60	71,42
Izvor 5.1.	Pomoći	20.000,00	14.580,30	72,90
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	20.000,00	14.580,30	72,90
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	20.000,00	14.580,30	72,90
Izvor 5.2.	Pomoći - višak	7.000,00	7.000,00	100,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	7.000,00	7.000,00	100,00
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	7.000,00	7.000,00	100,00
Izvor 6.3.	Donacije PK	300,00	204,96	68,32
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	300,00	204,96	68,32
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	300,00	204,96	68,32
Izvor 7.3.	Prih. od prod. ili zamj. nef. imovine i nakn. s nasl. os. PK	32.000,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	32.000,00	0,00	0,00
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	32.000,00	0,00	0,00
Aktivnost A409016	Program javnih potreba - daroviti-DV Izvor	13.000,00	9.227,70	70,98
Izvor 5.4.	Pomoći PK	13.000,00	9.227,70	70,98
32	Materijalni rashodi	10.000,00	9.227,70	92,28
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	2.000,00	1.140,00	57,00
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	1.500,00	4.605,41	307,03
3225	Sitni inventar i autogume	6.500,00	3.482,29	53,57
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	2.930,00	2.289,79	78,15
Izvor 4.6.	Prihodi za posebne namjene PK	2.930,00	2.289,79	78,15
31	Rashodi za zaposlene	2.930,00	2.289,79	78,15
3111	Plaće za redovan rad	2.500,00	1.882,98	75,32
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	430,00	406,81	94,61

Aktivnost A409018	Kračji program - engleski jezik- DV Izvor	3.850,00	6.859,39	178,17
Izvor 4.6.	Prihodi za posebne namjene PK	3.850,00	6.859,39	178,17
31	Rashodi za zaposlene	3.850,00	6.859,39	178,17
3111	Plaće za redovan rad	3.300,00	5.955,00	180,45
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	550,00	904,39	164,43

Brojčana oznaka	Naziv računa	Rebalans 2025.	Ostvarenje/Izvršenje 1.1. 31.12.2025.	Indeks izvršenja u odnosu na rebalans 5=4/3*100
1	2	3	4	5=4/3*100
1.1.	Opći prihodi i primici	4.346.800,00	4.186.853,92	96,32
3.1.	Vlastiti prihodi PK	14.141,00	11.403,75	80,64
4.6.	Prihodi za posebne namjene PK	560.200,00	551.698,82	98,48
4.7.	Prihodi za posebne namjene PK-višak	6.546,00	6.545,27	99,99
5.1.	Pomoći	200.000,00	175.875,25	87,94
5.2.	Pomoći - višak	28.950,00	28.950,00	100,00
5.4.	Pomoći PK	33.500,00	22.927,85	68,44
5.5.	Pomoći PK - višak	3.291,00	3.290,37	99,98
6.3.	Donacije PK	10.300,00	5.039,60	48,93
7.3.	Prih. od prod. ili zamj. nef. imovine i nako. s nasl. os. PK	35.000,00	4.962,46	14,18
	RASHODI UKUPNO	5.238.728,00	4.997.547,29	95,40

Članak 8.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU ZA DJEČJI VRTIĆ IZVOR, G. KRKLECA 2, SAMOBOR

OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA

Ukupni prihodi poslovanja za razdoblje 1.1. - 31.12.2025. godine ostvareni su u iznosu od 4.718.121,00 eura te su za 45% veći od prihoda ostvarenih u istom razdoblju 2024. godine i iznose 91,15% planiranih prihoda za 2025. godinu.

U istom razdoblju ostvareno je 4.997.547,29 eura ukupnih rashoda poslovanja što je 51,98% više od rashoda ostvarenih u istom razdoblju 2024. godine te 95,40% od planiranih rashoda za 2025. godinu. Od toga rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 39.169,93 eura što je 6,5% manje od rashoda ostvarenih u istom razdoblju 2024. godine te 43,52% od planiranih rashoda za 2025. godinu.

Prihodi po ekonomskoj klasifikaciji

63 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvarene su 97,44% u odnosu na 2024.g. i 73,03% u odnosu na planirano. Sredstva od refundacije HZZO-a za usluge medicinske rada (634) prema plaćenim računima, su povećana, budući da je izvršena isplata u 2025.g. od strane HZZO-a koja se odnosila na uslugu medicinske rada izvršene u 2024.g. zbog većeg broja novozaposlenih otvaranjem dograđenog objekta u Ulici G.Krkleca. Iz Državnog proračuna (636) Odlukom MZOM-a sufinanciraju se programi odgoja i obrazovanja za djecu koja su godinu dana pred školom i imamo 169 polaznika, 36 djece s teškoćama u razvoju i od 2025.g. 31 polaznik programa darovite djece. 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 i daroviti 40,00 eura po djetetu.

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. Povećanje se odnosi na sredstva od korisnika usluga (roditelja) zbog otvaranja 6 novih odgojnih skupina od 9. mjeseca 2024.g. dogradnjom objekta u Ulici G.Krkleca.

66 - Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga povećani su 26,59% u odnosu na 2024.g. i odnose se na prihode od najma prostora u objektima Krklecovo, Mlinskoj i Bregani. Prihodi su povećani zbog novih zakupprimaca iznajmljivanjem dvorane u dograđenom objektu u Ulici G.Krkleca. Prihodi su povećani i povećanjem donacije za izradu fašničkih kostima, nagrade za sudjelovanje na Samoborskom fašniku te je dio korišten za nabavku opreme (kapitalne donacije).

67 - Prihodi iz nadležnog proračuna povećani su u odnosu na 2024.g. zbog povećanja bruto plaće na temelju povećane osnovice na 660,00 eura u listopadu 2024.g. te za ožujak 2025.g. na 700,00 eura i koeficijenta složenosti poslova od listopada 2024.g. Povećanje plaće na povećanje plaće za prekovremeni rad i ostale rashode za zaposlene. Povećan je i broj zaposlenih otvaranjem dograđenog objekta u Ulici G.Krkleca. Ostvareni su i povećani prihodi temeljem Odluke o raspodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića na području Grada Samobora za pedagošku godinu 2024./2025. te evidentirani prihodi u 2025.g. za pokriće metodološkog manjka iz 2024.g. Prihodi su evidentirani i iz projekta Grada Samobora i Littere d.o.o. za provedbu programa Aloha i Mindfulnessa od studenog 2024.g.

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

Rashodi po ekonomskoj klasifikaciji

31 - Rashodi za zaposlene povećali su u odnosu na 2024.g. za 59,33%. Povećanje je znatno jer obuhvaćaju rashode za bruto plaću za koju je osnovica za plaću sa 550,00 eura u 2024.g. povećana na 660,00 eura u listopadu 2024.g. te za ožujak 2025.g. na 700,00 eura i povećanja koeficijenta složenosti poslova od listopada 2024.g. Povećan je i broj zaposlenih otvaranjem dograđenog objekta u Ulici G.Krkleca. Prosječan broj zaposlenih na osnovi stanja na početku i na kraju izvještajnog razdoblja je 144 dok je u 2024.g. to bio broj od 115 zaposlenih. 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%. Povećanjem osnovice raste i rashodi materijalnih prava zaposlenih. Izvršenje plana je 96,31%.

32 - Materijalni rashodi:

321 - Naknade troškova zaposlenima: odnosi se na naknade za prijevoz, stručna usavršavanja zaposlenih i službena putovanja vezana za usavršavanja. Povećanje od 73,52% u odnosu na 2024.g. odnosi se većinski na naknadu za prijevoz budući da se 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. Stručna usavršavanja i službena putovanja vezana za njih su u malom porastu radi stalne potrebe za kontinuiranim usavršavanjem odgovjatelja, stručnog tima i uprave. Naknada za stručni tim za korištenje privatnog vozila u službene svrhe radi rada na 5 objekata povećana je zbog veće potrebe odlazaka na objekt Bregana. Izvršenje plana je 96,02%.

322 - Rashodi za materijal i energiju u odnosu na 2024.g.: - uredski materijal i ostali materijalni rashodi te namirnice - povećani su zbog potreba potrošnog materijala za 6 novih odgojnih skupina od 9. mjeseca 2024. dogradnjom objekta u Ulici G.Krkleca te dodatnih sredstava za čišćenje i održavanje tog djela objekta; - energija - veliko povećanje budući da su na računu HEP-a za 1. mjesec 2025.g. fakturirane mjesečne rate za 9., 10., 11. i 12. mjesec 2024.g. za objekt Krklecove radi promjene prijenosa brojila s 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 za tekuće i investicijsko održavanje - smanjenje budući da su u 2024.g. bili pripremni radovi radi dogradnje u objektu u Krklecovo i nabavljen je materijal za ogradu za vrt u Mlinskoj koja je postavljena od strane domara; - sitan inventar - smanjenje budući da se veliki dio inventara nabavio otvaranjem dograđenog dijela u 2024.g., ali su zato bile nabavke posuda za potrebe kuhinje i seta alata za domare; - 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 što je bilo u 2025.g. Izvršenje plana je 94,11%.

323 - Rashodi za usluge u odnosu na 2024.g.: - usluga telefona, pošte, prijevoza - smanjenje budući da je u 2024.g. jedan račun poštarine bio veći; zakupnine i najamnine - smanjenje budući da su otvaranjem objekta u Ulici G. Krkleca dobivena dva nova kopirna uređaja te je time smanjena naplata obračuna kopija po ugovoru od strane Duplica d.o.o.; - zdravstvene usluge - povećanje zbog nešto skupljeg sistematskog pregleda radnika te većeg rashoda za analizu hrane i briseva površina; - intelektualne i osobne usluge - povećanje se odnosi na provedbu programa Aloha i Mindfulnessa od studenog 2024.g. Provođenje je omogućeno projektom Grada Samobora i Littere d.o.o.; - računalne usluge - blago smanjenje, bez većih odstupanja; - usluge tekućeg i investicijskog održavanja - malo smanjeni budući da su u 2024.g. bile veće investicije za popravak pješačke staze do glavnog ulaza u vrtić u objektu Mlinska i izrade temelja za postavljanje sprave za park u objektu Mlinska dok je u 2025.g. bilo dosta tekućeg održavanja; - ostale usluge - znatno smanjenje budući da je otvoreno radno mjesto pralja/krojačica te više nisu potrebne vanjske usluge pranja i peglanja koje su redovito obavljane tokom 2024.g. Izvršenje plana je 106,49%.

329 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u odnosu na 2024.g.: - naknade za rad upravnog vijeća - povećanje budućih da je održano 10 sjednica dok je u 2024.g. obračunata naknada za 5 sjednice UV; premije osiguranja - povećanje radi osiguranja dograđenog objekta u Ulici G. Krkleca; reprezentacija - u 2025. nije bilo potrebe; pristojbe i naknade - povećanje je jer se naknada poslodavca zbog ne zapošljavanja osoba sa invaliditetom nije plaćala za 1.-6. mjesec 2024.g. (budući da je ZOSI naknadno priznao dvoje zaposlenih kao osobe sa invaliditetom) dok se naknada u 2025.g. redovno plaća; - ostali nespomenuti rashodi poslovanja - u 2025.g. nije obnovljen certifikat za e-pečat. Izvršenje plana je 85,74%.

34 - Financijski rashodi u odnosu na 2024.g.: - bankarske usluge - povećanje budućih da je račun za prosinac 2024.g. evidentiran u siječnju 2025.g. te je povećan broj naloga za plaćanje zbog većeg broja zaposlenih od 1.9.2024. i zatezne kamate su povećane zbog nepravovremenog dostavljanja računa na verifikaciju plaćanja.

42 - Rashodi za nabavu (nefinancijske imovine) proizvedene dugotrajne imovine odnose se najvećim dijelom na opremanje parka u područnom objektu Bregana (nabava podnih obloga i igrala za park); nabava traktor kosilice, ručne kosilice i flakserice za područni objekt Milnska i jedna ručna kosilica za objekt u Krklecovoju, nabava rolo zavjesa na objektu Milnska, kupnju usisivača, šivaču mašinu za krojačicu/prajlu i opremu za sobu u Bregani.

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 - ostvareni su u skladu sa planiranim odnosno 90,14% rebalansa. Povećanje u odnosu na 2024.g. je 50,20% zbog detaljnije navedenih razloga pod skupinom prihoda 67 (povećanja bruto plaće temeljem povećanja osnovice time i povećanja naknada za materijalna prava i plaće za prekovremeni rad). Financirani su troškovi djela energije, kao i pripreme 12 grupica za sudjelovanje na 200. samoborskom fašniku. Računalne usluge za digitalne platforme OKITOKI. U 2024.g. evidentiran je metodološki manjak od 5.989,50 eura koji nastaje zbog načina iskazivanja prihoda kod proračunskog korisnika u odnosu na rashode koji se podmiruju iz izvora pomoći. Prihod je evidentiran u 2025.g. kod podmirjenja obveza.

3.1. VLASTITI PRIHODI PK - od najma prostora (dvorane u Krklecovoju i Bregani te prostorija u objektu Milnska) povećani su 17,46% u odnosu na 2024.g. jer je povećan broj sati najma iznajmljivanjem dvorane u dograđenom objektu u Ulici G. Krkleca. Index izvršenja u odnosu na rebalans je 80,64% budući da najma nema tokom ljeta te novi kreću od jeseni.

4.6. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PK - od sufinanciranja roditelja koji su u skladu sa planiranim te je index izvršenja u odnosu na 2024.g. 19,27% veći zbog otvaranja 6 novih odgojnih skupina od 9. mjeseca 2024.g. u dograđenom objektu u Ulici G. Krkleca.

5.1. POMOĆI - ostvareni su povećani prihodi temeljem Odluke o raspodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića na području Grada Samobora za pedagošku godinu 2024./2025. temeljem 6 novih odgojnih skupina od 9. mjeseca 2024.g. u dograđenom objektu u Ulici G. Krkleca. Prihodi su evidentirani i iz projekta Grada Samobora i Littere d.o.o. za provedbu programa Aloha i Mindfulnessa od studenog 2024.g. Prihodi su izvršeni u iznosu od 107,16% od planiranog. U 2024.g. evidentiran je metodološki manjak od 27.596,69 eura koji nastaje zbog načina iskazivanja prihoda kod proračunskog korisnika u odnosu na rashode koji se podmiruju iz izvora pomoći. Prihod je evidentiran u 2025.g. kod podmirjenja obveza.

5.4. POMOĆI PK - odnose se na sufinanciranje programa predškole, TUR-a i od 2025.g. darovite djece od strane MZOM-a i prihode od refundacije HZZO-a za usluge medicinske rada prema plaćenim računima. Ostvarenje je 73,03% u odnosu na rebalans.

6.3. PRIHODI OD DONACIJA - prihodi su povećani budući da je povećana donacija za izradu fašničkih kostima te nagrada za sudjelovanje na Samoborskom fašniku u 2025. godini.

7.3. PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE - u 2024.g. odnosili su se na dobivenu naknadu za refundaciju štete od Croatia osiguranja za opremu uništenu u nevremenu, dok se u 2025.g. prihodi odnose s naslova osiguranja refundacija štete, popravak vozila nakon prometne nezgode.

Rashodi po izvorima financiranja

1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI - izvršenje plana je 96,32%. Ukupno povećanje u odnosu na 2024.g. je 60,35% zbog povećanja osnovice za bruto plaću sa 550,00 eura u 2024.g. na 660,00 eura u listopadu 2024.g. te za ožujak 2025.g. na 700,00 eura, obračuna plaće za prekovremeni rad, povećanja koeficijentata složenosti poslova, povećanja materijalnih prava i povećanog broja zaposlenih otvaranjem 6 novih odgojnih skupina. Detaljnije navedeno pod rashodima po ekonomskoj klasifikaciji 31. Povećane su računalne usluge vezane za digitalnu platformu OKITOKI zbog djece u 6 novih odgojnih skupina, evidentirana je električna energija zbog manjka sredstava iz izvora 4.6. prihoda za posebne namjene.

3.1. VLASTITI PRIHODI PK - rashodi su ostvareni 80,64% od planiranog i obuhvaćaju rashode za sredstva za čišćenje i održavanje prostora koji se iznajmljuju, a u skladu s Pravilnikom o mjerilima i načinu korištenja vlastitih prihoda te su povećani 17,46% zbog iznajmljivanja dvorane u Krklecovoju.

4.6. 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 98,48%. Dio rashoda za namirnice, usluge tekućeg i investicijskog održavanja i energiju planirano je iz sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića. Od 9. mjeseca 2024.g. povećani su rashodi zbog 6 odgojnih skupina i naknade za prijevoz budući da se 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

4.7. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PK - višak - iz 2024.g. u iznosu od 6.545,27 eura utrošen je za usluge tekućeg i investicijskog održavanja.

5.1. POMOĆI - 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, Rashodi za intelektualne i osobne usluge odnose se na provedbu programa Aloha i Mindfulnessa od studenog 2024.g. Provođenje je omogućeno projektom Grada Samobora i Littere d.o.o.

5.4. POMOĆI PK - sredstva se odnose na potrošni materijal za grupe, sitni inventar - didaktiku, stručna usavršavanja i opremu za sobe koji su sufinancirani od strane MZOM-a i zdravstvene usluge temeljem prihoda od refundacije HZZO-a za usluge medicine rada prema plaćenim računima. Izvršenje plana je 68,44% te je smanjenje od 8,55% u odnosu na 2024.g.

5.5. POMOĆI PK - višak - korišten za stručno usavršavanje zaposlenih koji su sufinancirani od strane MZOM-a

6.3. 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.

7.3. PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE - rashod se odnosi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja na popravak vozila nakon prometne nezgode.

Izvori financiranja	prihodi	rashodi	REZULTAT 2025.	preneseno iz 2024.	sveukupno	REZULTAT PR-RAS
1.1. Opći prihodi i primici	3.912.821,06	4.186.853,92	-274.032,86	-5.989,50	-280.022,36	-280.022,36
3.1. Vlastiti prihodi PK	11.403,75	11.403,75	0,00	0,00	0,00	0,00
4.6. Posebne namjene PK	563.860,03	551.698,82	12.161,21	0,00	12.161,21	12.161,21
4.7. Posebne namjene PK - višak	0,00	6.545,27	-6.545,27	6.545,27	0,00	0,00
5.1. Pomoći	195.568,62	175.875,25	19.693,37	-27.596,69	-7.903,32	-7.903,32
5.2. Pomoći - višak	0,00	28.950,00	-28.950,00	0,00	-28.950,00	-28.950,00
5.4. Pomoći PK	24.465,48	22.927,85	1.537,63	0,00	1.537,63	1.537,63
5.5. Pomoći PK - višak	0,00	3.290,37	-3.290,37	3.290,37	0,00	0,00
6.3. Donacije PK	5.039,60	5.039,60	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3. Prih. od prod. ili zamj. nef. imovine i nak. s nas. osiguranja	4.962,46	4.962,46	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNO:	4.718.121,00	4.997.547,29	-279.426,29	-23.750,55	-303.176,84	-303.176,84

Dječji vrtić izvor u 2025. godini ostvario je ukupno 4.997.547,29 eura rashoda i izdataka, te 4.718.121,00 eura prihoda i primitaka. Razlika između ostvarenih prihoda i primitaka i obračunatih rashoda i izdataka iznosi -279.426,29 eura, te sa prenesenim manjkom iz 2024.g. u iznosu od -23.750,55 eura rezultat poslovanja Dječjeg vrtića izvor iznosi -303.176,84 eura, od čega su iz izvora:

1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI - u iznosu od -280.022,36 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.g. kod podmirjenja obveza.

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

5.1. POMOĆI - u iznosu od -7.903,32 eura evidentira se 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.g. kod podmirjenja obveza.

5.2. POMOĆI - u iznosu od -28.950,00 odnosi se na intelektualne usluge za provedbu edukativnih Mindfulness i Aloha programa za djecu predškolske dobi, budući da je ukupan prihod Gradu uplaćen u 2024. godine. Ostatak iznosa viška po ovom izvoru raspoređen je na usluge tekućeg i investicijskog održavanja te na nabavu opreme.

5.4. POMOĆI PK - 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

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

- 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. Prihod je evidentiran u 2025.g. kod podmirjenja obveza iz izvora Grad Samobor - OPP i pomoći.

Članak 9.

**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU ZA 2025. GODINU
ZA Dječji vrtić Izvor , G.KRKLECA 2, SAMOBOR**

Program: 4090 DRUŠTVENA BRIGA O DJECI PREDŠKOLSKJE DOBI			
Zakonske i druge pravne osnove programa:			
<ul style="list-style-type: none"> - 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
		5.076.397,00	4.888.682,37
Izvještaj o postignutim ciljevima	<p>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), naknada zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom, dio troškova energije, računalne usluge vezane za digitalnu platformu OKITOKI te manjim djelom usluge tekućeg i investicijskog održavanja. Osnovica za obračun plaće utvrđuje se Odlukom o izvršavanju Proračuna Grada Samobora te je od 10. mjeseca 2024.g. povećana je na 660,00 eura te za ožujak 2025.g. 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.g.</p> <p>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.</p> <p>Iz izvora prihoda od pomoći financirane su zdravstvene usluge temeljem prihoda od refundacije HZZO-a za usluge medicinske rada prema plaćenim računima.</p> <p>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.</p> <p>Temeljem Odluke o raspodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića na području Grada Samobora za pedagošku godinu 2024./2025. evidentirano je rashoda za 161.294,95 eura koji su korišteni za nabavu namirnica za prehranu djece. Dio rashoda iz izvora pomoći odnosi se na provedbu novog programa Aloha i Mindfulnessa od 11. mjeseca 2024.g.</p> <p>Izvršenje plana je 96,30 %.</p> <p>Višak iz 2024.g. utrošen je na usluge tekućeg i investicijskog održavanja.</p> <p>DV Izvor uspješno izvršava zadatke radi kojih je osnovan, a to su:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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
		24.100,00	23.569,41
Izvještaj o postignutim ciljevima	<p>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 dvije skupine u centralnom objektu u Ul. G. Krkleca.</p> <p>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 odgojiteljice te njihovo stručno obrazovanje i usavršavanje. 3 novo-zaposlena odgojitelja kod otvaranja nove odgojne skupine sa završetkom dogradnje objekta u Ul. G. Krkleca. Izvršenje plana je 97,80%.</p>		
Aktivnost	Kraći program - igraonice	Izvorni plan/rebalans	Izvršenje
		6.900,00	6.900,00
Izvještaj o postignutim ciljevima	<p>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 cijelosti izvršeno.</p>		

Aktivnost	Programi javnih potreba – predškola i TUR	Izvorni plan/rebalans	Izvršenje
		21.591,00	14.898,74
Izveštaj o postignutim ciljevima	<p>Program predškole obvezan 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), 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, djece s teškoćama u razvoju koja su integrirana u redovite programe te iznosima sufinanciranja od strane MZOM-a 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. Za 2025.g. isplaćeno je od strane MZOM-a 14.290,00 eura, te su sredstva utrošena prema nalogu Ministarstva znanosti. Izvršenje plana iznosi 69% u odnosu na izvorni plan/rebalans. Iz sredstava Grada podmiruju se troškovi prijevoza za djecu s udaljenih područja koji su polaznici obveznog programa predškole.</p>		
Aktivnost	Posebni program – Waldorf	Izvorni plan	Izvršenje
		3.580,00	3.543,14
Izveštaj o postignutim ciljevima	<p>Waldorfska pedagogija obuhvaća cjeloviti razvoj djece kroz aktivnosti koje zahvaćaju volju, emocije i intelekt, kroz prirodne materijale i umirujući prostor, prateći prirodni i zdrav dnevni, tjedni i godišnji ritam svih aktivnosti. Alternativni program odgojno – obrazovnog rada prema Waldorfskoj koncepciji DV Izvor provodi se u jednoj mješovitoj vrtićnoj skupini s najviše 20 upisane djece u skupini u trajanju od 10 sati dnevno, a na temelju suglasnosti dobivene od Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih. S održavanjem programa DV Izvor započeo je s 1.9.2025. godine. Financijska sredstva za provođenje programa proizlaze iz roditeljskih uplata.</p>		
Aktivnost	Posebni program – umjetničko likovni	Izvorni plan	Izvršenje
		3.130,00	2.952,54
Izveštaj o postignutim ciljevima	<p>Opći cilj programa je sustavno podržavanje, razvijanje i poticanje ljubavi i interesa djeteta prema likovnom izričaju. Pozornost se posvećuje doživljajnom učenju, jačanju dječjeg samopouzdanja i samoinicijative te poticanju komunikacije temeljene na demokratskim načelima, a sve to u cilju unapređenja kvalitete življenja djece u vrtiću. Posebni 10-satni likovni program DV Izvor provodi se u jednoj mješovitoj vrtićnoj skupini za djecu od navršene četvrte godine života do polaska u osnovnu školu s najviše 22 upisane djece u skupini, a na temelju suglasnosti dobivene od Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih. S održavanjem programa DV Izvor započeo je s 1.9.2025. godine. Financijska sredstva za provođenje programa proizlaze iz roditeljskih uplata.</p>		
Aktivnost	Kraći program - za nadarenu djecu	Izvorni plan	Izvršenje
		4.250,00	2.271,98
Izveštaj o postignutim ciljevima	<p>Opći cilj programa je organizirati sustavnu identifikaciju potencijalno darovite djece i poticati cjeloviti razvoj potencijalno darovite djece kroz individualizirani i diferencirani pristup u skladu s njihovim potrebama, sposobnostima, interesima i stilovima učenja. Kraći program odgojno – obrazovnog rada za potencijalno darovitu djecu DV Izvor provodi se za potencijalno darovitu djecu s 31 upisane djece sa dva voditelja, a na temelju suglasnosti dobivene od Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih. S održavanjem programa je započeto u veljači 2025. godine. Financijska sredstva za provođenje programa proizlaze iz roditeljskih uplata.</p>		
Kapitalni projekt	Nabava nefinancijske imovine	Izvorni plan	Izvršenje
		79.000,00	36.352,23
Izveštaj o postignutim ciljevima	<p>Nabava nefinancijske imovine DV Izvor odnosi se na opremanje prka u područnom objektu Bregana (nabava podnih obloga i igrala za park), nabava traktor kosilice, ručne kosilice i flakerice za područni objekt Mlinska i jedna ručna kosilica za objekt u Krklecovoju, nabava rolo zavjesa na objektu Mlinska, kupnju usisivača, šivaču mašinu za krojačicu/pralju i opremu za sobu u Bregani.</p> <p>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.</p>		
Aktivnost	Program javnih potreba - daroviti	Izvorni plan	Izvršenje
		13.000,00	9.227,70
Izveštaj o postignutim ciljevima	<p>Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih sufinancira sredstva za darovitu djecu u programu predškolskog odgoja i obrazovanja. Sufinanciranje programa za darovitu djecu iznosi 40 eura po djetetu i DV Izvor ima 31 polaznika. Ministarstvo znanosti i obrazovanja upućuje dječje vrtiće da doznačena sredstva koriste za nabavu didaktičkih sredstava, stručno usavršavanje odgojitelja, nabavu suvremene literature i opreme. Za 2025.g. isplaćeno je od strane MZOM-a 4.960,00 eura za program javnih potreba - daroviti, te su sredstva utrošena prema nalogu Ministarstva znanosti. Izvršenje plana iznosi 70,98% u odnosu na izvorni plan/rebalans.</p>		

Aktivnost	Posebni program - engleski jezik	Izvorni plan/rebalans	Izvršenje	
		2.930,00	2.289,79	
Izveštaj o postignutim ciljevima	Program ranog učenja engleskog jezika u našem vrtiću organiziran je kao cjelodnevni, 10-satni, u jednoj mješovitoj skupini djece u dobi od 4 godine do polaska u školu, provodi se svakodnevno 5 dana u tjednu. Cilj provođenja ovog programa je stvaranje poticajnog okruženja za cjeloživotni razvoj djeteta, s osobitom usmjerenošću na zadovoljavanje djetetove potrebe za učenjem stranog jezika na prirodan i spontan način slušanjem, razumijevanjem i govorenjem jezika. Financijska sredstva za provođenje programa proizlaze iz roditeljski uplata. Izvršenje u odnosu na izvorni plan/rebalans iznosi 78,15%.			
Aktivnost	Kraći program - engleski jezik	Izvorni plan/rebalans	Izvršenje	
		3.850,00	6.859,39	
Izveštaj o postignutim ciljevima	Poseban program ranog učenja engleskog jezika provodi se dva puta tjedno u trajanju od 45 minuta. Ovakva organizacija rada odgovara Državnom pedagoškom standardu predškolskog odgoja i obrazovanja. Organizacija aktivnosti je fleksibilna i prilagođena potrebama djece i roditelja. U kraći program ranog učenja engleskog jezika upisuju se djeca u dobi od četvrte godine do polaska u školu. Mjesečna cijena po djetetu iznosi 30,00 eura, a pokriva naknadu dodatka na plaću za voditelje provođenja kraćeg engleskog jezika. Izvršenje plana je u cijelosti izvršeno.			
Pokazatelj uspješnosti	Definicija	Jedinica	Ciljana 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.	Broj	665	662
Broj novoupisane djece	Broj novoupisane djece (akt. 5.1. Redovna djelatnost vrtića, PPGS)	Broj	140	142
Broj školskih obveznika obuhvaćene programom predškolskog odgoja i obrazovanja u gradskim dječjim vrtićima	Ukupni broj školskih obveznika uključenih u 10-satni program.	Broj	140	150
Broj djece u Montessori programu	Poticati uvođenje posebnih i alternativnih programa kojima se najbolje zadovoljavaju specifične potrebe djece	Broj	44	44
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	20	19
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	36	36

Broj djece u kraćem programu folklorne igraonice	Vidljivo je povećanje polaznosti folklorne igraonice radi proširenja rada na dvije lokacije.	Broj	56	52
Broj djece u Waldorfskom programu	Waldorfska pedagogija obuhvaća cjeloviti razvoj djece kroz aktivnosti koje zahvaćaju volju, emocije i intelekt, kroz prirodne materijale i umirujući prostor, prateći prirodni i zdrav dnevni, tjedni i godišnji ritam svih aktivnosti.	Broj	20	20
Broj djece u umjetničko likovnom programu	Opći cilj programa je sustavno podržavanje, razvijanje i poticanje ljubavi i interesa djeteta prema likovnom izričaju. Pozornost se posvećuje doživljajnom učenju, jačanju dječjeg samopouzdanja i samoinicijative te poticanju komunikacije temeljene na demokratskim načelima, a sve to u cilju unapređenja kvalitete življenja djece u vrtiću.	Broj	20	20
Broj djece u kraćem programu za nadarenu djecu	Opći cilj programa je organizirati sustavnu identifikaciju potencijalno darovite djece i poticati cjeloviti razvoj potencijalno darovite djece kroz individualizirani i diferencirani pristup u skladu s njihovim potrebama, sposobnostima, interesima i stilovima učenja.	Broj	31	31
Broj djece u engleskom programu	Upisano je 22 djece u dobi od 4-7 godina prema državnom pedagoškom standardu i dobivenoj verifikaciji. Cilj programa je podržavanje, razvijanje i poticanje interesa za strani jezik te unapređenje kvalitete življenja djece u vrtiću. Kao pokazatelj uspješnosti naveli bismo da s djecom rade poznati educirani odgojitelji, a ne vanjski suradnici.	Broj	22	22
Broj djece u kraćem programu engleskog jezika	Cilj programa je podržavanje, razvijanje i poticanje interesa za strani jezik te unapređenje kvalitete življenja djece u vrtiću. Planirane su tri skupine po maksimalno 12 djece, a stvarni broj ovisi o interesu roditelja po pojedinim lokacijama. Kao pokazatelj uspješnosti naveli bismo da s djecom rade poznati educirani odgojitelji, a ne vanjski suradnici.	Broj	20	100

IV. IZVJEŠTAJ

Članak 10.

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

STANJE NA 31.12.2025.	IZNOS
STANJE NENAPLAĆENIH POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE	
(A) ukupna potraživanja (16+17) - ne uključuje 167	30.965,64
(B) ispravak vrijednosti potraživanja (169+179)	14.683,71
(C) saldo potraživanja (A) - (B)	16.281,93
STANJE NEPODMIRENIH DOSPJELIH OBVEZA	1.604,45
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 razdoblje 01.01.-31.12.2025. godine objavit će se na stranici Dječjeg vrtića Izvor.

KLASA: 400-04/26-01/01

URBROJ: 238-27-80-03-26-2

PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA

Tatijana Lenart



A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'Tatijana Lenart', written over a solid horizontal line.