

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 46. sjednici održanoj 30.07.2024. godine donosi:

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

Članak 1.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Izvor za razdoblje od 01.01.-30.06.2024. sadrži opći dio, posebni dio, obrazloženje i Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

I. OPĆI DIO

Članak 2.

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

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Brojčana oznaka i naziv računa	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2023.	Rebalans 2024.	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2024.	Indeks izvršenja u odnosu na 2023.g.	Indeks izvršenja u odnosu na rebalans	
1.	2.	3.	4.	5.	6=5/3*100	7=5/4*100
PRIHODI UKUPNO	1.217.027,59	3.270.748,00	1.477.043,78	121,36	45,16	
6 PRIHODI POSLOVANJA	1.217.027,59	3.270.748,00	1.477.043,78	121,36	45,16	
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Rashodi ukupno	1.205.634,19	3.281.815,00	1.446.365,88	119,97	44,07	
3 RASHODI POSLOVANJA	1.197.298,32	3.220.481,00	1.444.010,17	120,61	44,84	
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	8.335,87	61.334,00	2.355,71	28,26	3,84	
RAZLIKA -VIŠAK/MANJAK	11.393,40	-11.067,00	30.677,90	269,26	277,20	

SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv računa	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2023.	Rebalans 2024.	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2024.	Indeks izvršenja u odnosu na 2023.g.	Indeks izvršenja u odnosu na rebalans
8 PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	0	0	0
5 IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMA	0	0	0	0	0
NETO FINANCIRANJE	0	0	0	0	0

PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

Brojčana oznaka i naziv računa	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2023.	Rebalans 2024.	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2024.	Indeks izvršenja u odnosu na 2023.g.	Indeks izvršenja u odnosu na rebalans
9 UKUPAN DONOS VIŠKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI	0,00	21.180,00	3.255,40	0,00	15,37
9 UKUPAN DONOS MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE ZA POKRIĆE	0,00	10.113,00	10.112,77	0,00	100,00
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINA KOJI ĆE SE RASPOREDITI/POKRITI	0,00	11.067,00	-6.857,37	0,00	-61,96

UKUPNO IZVRŠENJE POLUGODIŠNJEG FINACIJSKOG PLANA ZA 2024.GODINU

Brojčana oznaka i naziv računa	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2023.	Rebalans 2024.	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2024.	Indeks izvršenja u odnosu na 2023.g.	Indeks izvršenja u odnosu na rebalans
PRIHODI I PRIMICI SA PRENESENIM VIŠKOM/MANJKOM	1.223.278,52	3.291.928,00	1.480.299,18	121,01	44,97
RASHODI I IZDACI SA PRENESENIM VIŠKOM/MANJKOM	1.207.995,99	3.291.928,00	1.456.478,65	120,57	44,24
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK KOJI ĆE SE RASPOREDITI	15.282,53	0,00	23.820,53	155,87	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.-06.2023.	Rebalans 2024.	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2024.	Indeks izvršenja u odnosu na 2023.g.	Indeks izvršenja u odnosu na rebalans
1	2	3	4	5	6=5/3*100	7=5/4*100
6	Prihodi poslovanja	1.217.027,59	3.270.748,00	1.477.043,78	121,36	45,16
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	9.059,62	28.936,00	10.747,70	118,63	37,14
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	209,02	2.027,00	581,90	278,39	28,71
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	209,02	2.027,00	581,90	278,39	28,71
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	8.850,60	26.909,00	10.165,80	114,86	37,78
6361	Tekuće pomoći	5.350,60	16.000,00	10.165,80	189,99	63,54
6362	Kapitalne pomoći	3.500,00	10.909,00	0,00	0,00	0,00
64	Prihodi od imovine	0,01	1,00	0,00	0,00	0,00
641	Prihodi od financijske imovine	0,01	1,00	0,00	0,00	0,00
6413	Prihodi od kamata	0,01	1,00	0,00	0,00	0,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	240.806,65	482.027,00	242.066,05	100,52	50,22
652	Prihodi po posebnim propisima	240.806,65	482.027,00	242.066,05	100,52	50,22
6526	Ostali nespomenuti prihodi	240.806,65	482.027,00	242.066,05	100,52	50,22
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	11.716,90	13.871,00	9.658,76	82,43	69,63
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	5.748,41	10.610,00	6.538,76	113,75	61,63
6615	Prihodi od pruženih usluga	5.748,41	10.610,00	6.538,76	113,75	61,63
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	5.968,49	3.261,00	3.120,00	52,27	95,68
6631	Tekuće donacije	5.968,49	3.261,00	3.120,00	52,27	95,68
6632	Kapitalne donacije	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	955.444,41	2.745.913,00	1.214.571,27	127,12	44,23
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	955.444,41	2.745.913,00	1.214.571,27	127,12	44,23
6711	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	953.785,37	2.731.713,00	1.214.571,27	127,34	44,46
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	1.659,04	14.200,00	0,00	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	6.250,93	21.180,00	3.255,40	52,08	15,37
92	Rezultat poslovanja	6.250,93	21.180,00	3.255,40	52,08	15,37
922	Višak/manjak prihoda	6.250,93	21.180,00	3.255,40	52,08	15,37
9221	Višak prihoda	6.250,93	21.180,00	3.255,40	52,08	15,37
9222	Manjak prihoda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6	Prihodi poslovanja	1.217.027,59	3.270.748,00	1.477.043,78	121,36	45,16
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Vlastiti izvori	6.250,93	21.180,00	3.255,40	52,08	15,37
	SVEUKUPNO	1.223.278,52	3.291.928,00	1.480.299,18	121,01	44,97

RASHODI POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka	Naziv računa	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2023.	Rebalans 2024.	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2024.	Indeks izvršenja u odnosu na 2023.g.	Indeks izvršenja u odnosu na rebalans
1	2	3	4	5	6=5/3*100	7=5/4*100
3	Rashodi poslovanja	1.197.298,32	3.220.481,00	1.444.010,17	120,61	44,84
31	Rashodi za zaposlene	928.868,03	2.516.850,00	1.145.195,84	123,29	45,50
311	Plaće (Bruto)	703.480,83	1.762.900,00	828.265,69	117,74	46,98
3111	Plaće za redovan rad	703.480,83	1.737.900,00	806.336,35	114,62	46,40
3113	Plaće za prekovremeni rad	0,00	25.000,00	21.929,34	0,00	87,72
312	Ostali rashodi za zaposlene	116.138,95	467.000,00	188.060,74	161,93	40,27
3121	Ostali rashodi za zaposlene	116.138,95	467.000,00	188.060,74	161,93	40,27
313	Doprinosi na plaće	109.248,25	286.950,00	128.869,41	117,96	44,91
3132	Doprinosi na plaće	109.248,25	286.950,00	128.869,41	117,96	44,91
32	Materijalni rashodi	267.603,47	701.481,00	297.918,90	111,33	42,47
321	Naknade troškova zaposlenima	47.629,47	101.514,00	49.049,48	102,98	48,32
3211	Službena putovanja	1.271,68	3.650,00	2.973,81	233,85	81,47
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	41.200,59	86.000,00	40.212,52	97,60	46,76
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	5.093,60	11.064,00	5.703,40	111,97	51,55
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	63,60	800,00	159,75	251,18	19,97
322	Rashodi za materijal i energiju	170.368,47	428.413,00	183.023,84	107,43	42,72
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	25.829,97	54.917,00	24.035,32	93,05	43,77
3222	Materijal i sirovine	102.801,20	225.800,00	116.785,09	113,60	51,72

3223	Energija	28.206,25	96.950,00	24.527,29	86,96	25,30
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	5.979,50	15.000,00	8.282,95	138,52	55,22
3225	Sitan inventar i auto gume	2.485,40	26.746,00	4.849,65	195,13	18,13
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	5.066,15	9.000,00	4.543,54	89,68	50,48
323	Rashodi za usluge	43.046,89	146.554,00	59.806,69	138,93	40,81
3231	Usluge telefona, pošte, prijevoza	1.637,82	4.200,00	1.811,83	110,62	43,14
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	6.729,56	60.027,00	13.479,93	200,31	22,46
3233	Usluge promidžbe i informiranja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3234	Komunalne usluge	6.916,08	20.000,00	10.049,21	145,30	50,25
3235	Zakupnine i najamnine	8.155,41	21.400,00	10.235,42	125,50	47,83
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	4.801,13	16.327,00	7.729,66	161,00	47,34
3237	Intelektualne i osobne usluge	298,68	2.000,00	311,62	104,33	15,58
3238	Računalne usluge	11.721,04	15.800,00	13.074,53	111,55	82,75
3239	Ostale usluge	2.787,17	6.800,00	3.114,49	111,74	45,80
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	6.558,64	25.000,00	6.038,89	92,08	24,16
3291	Naknada za rad predstavničkih i izvršnih tijel, povjerenstva i slično	1.698,51	3.600,00	1.445,95	85,13	40,17
3292	Premije osiguranja	3.309,17	12.000,00	3.570,22	107,89	29,75
3293	Reprezentacija	0,00	2.000,00	150,00	0,00	7,50
3295	Pristojbe i naknade	819,33	4.500,00	139,94	17,08	3,11
3296	Troškovi sudskih postupaka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	731,63	2.900,00	732,78	100,16	25,27
34	Financijski rashodi	826,82	2.150,00	895,43	108,30	41,65
343	Naknade troškova zaposlenima	826,82	2.150,00	895,43	108,30	41,65
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	826,82	2.100,00	895,43	108,30	42,64
3433	Zatezne kamate	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	8.335,87	61.334,00	2.355,71	28,26	3,84
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	1.659,04	0,00	0,00	0,00	0,00
412	Naknade troškova zaposlenima	1.659,04	0,00	0,00	0,00	0,00
4123	Licence	1.659,04	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	6.676,83	61.334,00	2.355,71	35,28	3,84
422	Postrojenja i oprema	6.676,83	61.334,00	2.355,71	35,28	3,84
4221	Uredska oprema i namještaj	0,00	9.200,00	1.392,50	0,00	15,14
4222	Komunikacijska oprema	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	4.070,00	5.700,00	0,00	0,00	0,00
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	2.606,83	46.434,00	963,21	36,95	2,07
9	Vlastiti izvori	2.361,80	10.113,00	10.112,77	428,18	100,00
92	Rezultat poslovanja	2.361,80	10.113,00	10.112,77	428,18	100,00
922	Višak/manjak prihoda	2.361,80	10.113,00	10.112,77	428,18	100,00

9221	Višak prihoda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9222	Manjak prihoda	2.361,80	10.113,00	10.112,77	428,18	100,00

3	Rashodi poslovanja	1.197.298,32	3.220.481,00	1.444.010,17	120,61	44,84
4	Rashodi od prodaje nefinancijske imovine	8.335,87	61.334,00	2.355,71	28,26	3,84
9	Vlastiti izvori	2.361,80	10.113,00	10.112,77	428,18	100,00
	SVEUKUPNO:	1.207.995,99	3.291.928,00	1.456.478,65	120,57	44,24

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.-06.2023.	Rebalans 2024.	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2024.	Indeks izvršenja u odnosu na 2023.g.	Indeks izvršenja u odnosu na rebalans
1	2	3	4	5	6=5/3*100	7=5/4*100
Izvor 1.1.	GRAD SAMOBOR - Opći prihodi i primici	955.444,41	2.596.000,00	1.147.304,70	120,08	44,20
6	Prihod poslovanja	955.444,41	2.596.000,00	1.147.304,70	120,08	44,20
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	955.444,41	2.596.000,00	1.147.304,70	120,08	44,20
Izvor 2.7.	DV-IZVOR-VLASTITI PRIHODI	5.748,42	10.611,00	6.538,76	113,75	61,62
6	Prihod poslovanja	5.748,42	10.611,00	6.538,76	113,75	61,62
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	5.748,41	10.610,00	6.538,76	113,75	61,63
Izvor 3.4.	D.V. IZVOR-POSEBNE NAMJENE	240.806,65	493.925,00	237.222,64	98,51	48,03
6	Prihod poslovanja	240.806,65	476.000,00	237.222,64	98,51	49,84
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristoi bi po posebnim propisima i naknada	240.806,65	476.000,00	237.222,64	98,51	49,84
9	Vlastiti izvori	0,00	17.925,00	0,00	0,00	0,00
92	Rezultat poslovanja - višak	0,00	17.925,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 4.1.	GRAD SAMOBOR - POMOĆI	0,00	149.913,00	67.266,57	0,00	44,87
6	Prihod poslovanja	0,00	149.913,00	67.266,57	0,00	44,87
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	0,00	149.913,00	67.266,57	0,00	44,87
Izvor 4.7.	D.V. IZVOR-PRIHODI OD POMOĆI	9.059,62	32.191,00	14.003,10	118,63	43,50
6	Prihod poslovanja	9.059,62	28.936,00	10.747,70	118,63	37,14
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	9.059,62	28.936,00	10.747,70	118,63	37,14
9	Vlastiti izvori	0,00	3.255,00	3.255,40	0,00	100,01
92	Rezultat poslovanja - višak	0,00	3.255,00	3.255,40	0,00	100,01
Izvor 5.6.	DV IZVOR-PRIHODI OD DONACIJA	5.968,49	3.261,00	3.120,00	52,27	95,68
6	Prihod poslovanja	5.968,49	3.261,00	3.120,00	52,27	95,68
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po	5.968,49	3.261,00	3.120,00	52,27	95,68
Izvor 6.4.	DV IZVOR - PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	6.027,00	4.843,41	0,00	80,36
6	Prihod poslovanja	0,00	6.027,00	4.843,41	0,00	80,36
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristoi bi po posebnim propisima i naknada	0,00	6.027,00	4.843,41	0,00	80,36
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 + VIŠAK/MANJAK		1.217.027,59	3.291.928,00	1.480.299,18	121,63	44,97

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka	Naziv	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2023.	Rebalans 2024.	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2024.	Indeks izvršenja u odnosu na 2023.g.	Indeks izvršenja u odnosu na rebalans
1	2	3	4	5	6=5/3*100	7=5/4*100
Izvor 1.1.	GRAD SAMOBOR - Opći prihodi i primici	953.082,61	2.596.000,00	1.147.304,70	120,38	44,20
3	Rashodi poslovanja	951.423,57	2.581.800,00	1.147.304,70	120,59	44,44
31	Rashodi za zaposlene	920.827,32	2.502.000,00	1.138.657,42	123,66	45,51
32	Materijalni rashodi	30.596,25	79.800,00	8.647,28	28,26	10,84
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.659,04	14.200,00	0,00	0,00	0,00
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	1.659,04	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	14.200,00	0,00	0,00	0,00
9	Vlastiti izvori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Rezultat poslovanja - manjak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 2.7.	DV-IZVOR-VLASTITI PRIHODI	5.145,95	10.611,00	5.774,45	112,21	54,42
3	Rashodi poslovanja	5.145,95	10.611,00	5.774,45	112,21	54,42
31	Rashodi za zaposlene	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	5.145,95	10.611,00	5.774,45	112,21	54,42
Izvor 3.4.	D.V. IZVOR-POSEBNE NAMJENE	237.576,23	493.925,00	215.455,75	90,69	43,62
3	Rashodi poslovanja	230.899,40	457.700,00	213.100,04	92,29	46,56
31	Rashodi za zaposlene	8.040,71	14.850,00	6.538,42	81,32	44,03
32	Materijalni rashodi	222.031,87	440.700,00	205.666,19	92,63	46,67
34	Financijski rashodi	826,82	2.150,00	895,43	108,30	41,65
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	6.676,83	36.225,00	2.355,71	35,28	6,50
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	6.676,83	36.225,00	2.355,71	35,28	6,50
Izvor 4.1.	GRAD SAMOBOR - POMOĆI	0,00	149.913,00	76.246,90	0,00	50,86
3	Rashodi poslovanja	0,00	139.800,00	66.134,13	0,00	47,31
32	Materijalni rashodi	0,00	139.800,00	66.134,13	0,00	47,31
9	Vlastiti izvori	0,00	10.113,00	10.112,77	0,00	0,00
92	Rezultat poslovanja - manjak	0,00	10.113,00	10.112,77	0,00	0,00
Izvor 4.7.	D.V. IZVOR-PRIHODI OD POMOĆI	4.923,61	32.191,00	8.699,74	176,69	27,03
3	Rashodi poslovanja	4.923,61	21.282,00	8.699,74	176,69	40,88
32	Materijalni rashodi	4.923,61	21.282,00	8.699,74	176,69	40,88
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	10.909,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	10.909,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.6.	DV IZVOR-PRIHODI OD DONACIJA	4.905,79	3.261,00	2.813,61	57,35	86,28
3	Rashodi poslovanja	4.905,79	3.261,00	2.813,61	57,35	86,28
32	Materijalni rashodi	4.905,79	3.261,00	2.813,61	57,35	86,28
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 6.4.	DV IZVOR - PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	6.027,00	183,50	0,00	3,04
3	Rashodi poslovanja	0,00	6.027,00	183,50	0,00	3,04
32	Materijalni rashodi	0,00	6.027,00	183,50	0,00	3,04
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 + VIŠAK/MANJAK		1.205.634,19	3.291.928,00	1.456.478,65	120,81	44,24

KORIŠTENJE PRENESENOG VIŠKA

Brojčana oznaka	Naziv	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2023.	Rebalans 2024.	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2024.	Indeks izvršenja u odnosu na 2023.g.	Indeks izvršenja u odnosu na rebalans
1	2	3	4	5	6=5/3*100	7=5/4*100
Izvor 3.4.	D.V. IZVOR-POSEBNE NAMJENE	0,00	17.925,00	0,00	0,00	0,00
922	Višak/manjak prihoda	0,00	17.925,00	0,00	0,00	0,00
9221	Višak prihoda poslovanja	0,00	17.925,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 4.7.	D.V. IZVOR-PRIHODI OD POMOĆI	0,00	3.255,00	3.255,40	0,00	100,01
922	Višak/manjak prihoda	0,00	3.255,00	3.255,40	0,00	100,01
9221	Višak prihoda poslovanja	0,00	3.255,00	3.255,40	0,00	100,01
Izvor 1.1.	GRAD SAMOBOR - Opći prihodi i primici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
922	Višak/manjak prihoda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9222	Manjak prihoda poslovanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 4.1.	GRAD SAMOBOR - POMOĆI	0,00	10.113,00	10.112,77	0,00	100,00
922	Višak/manjak prihoda	0,00	10.113,00	10.112,77	0,00	100,00
9222	Manjak prihoda poslovanja	0,00	10.113,00	10.112,77	0,00	100,00

I. OPĆI DIO

Članak 5.

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

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2023.	Rebalans 2024.	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2024.	Indeks izvršenja u odnosu na 2023.g. 5=4/2*100	Indeks izvršenja u odnosu na rebalans 6=4/3*100
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
UKUPNI RASHODI	1.205.634,19	3.281.815,00	1.446.365,88	119,97	44,07
09 – Obrazovanje	1.205.634,19	3.281.815,00	1.446.365,88	119,97	44,07
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.205.634,19	3.281.815,00	1.446.365,88	119,97	44,07
0911 Predškolsko obrazovanje	1.205.634,19	3.281.815,00	1.446.365,88	119,97	44,07
3 Rashodi poslovanja	1.197.298,32	3.220.481,00	1.444.010,17	120,61	44,84
31 Rashodi za zaposlene	928.868,03	2.516.850,00	1.145.195,84	123,29	45,50
32 Materijalni rashodi	267.603,47	701.481,00	297.918,90	111,33	42,47
34 Financijski rashodi	826,82	2.150,00	895,43	108,30	41,65
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	8.335,87	61.334,00	2.355,71	28,26	3,84
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	1.659,04	0,00	0,00	0,00	0,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	6.676,83	61.334,00	2.355,71	35,28	3,84

I. OPĆI DIO

Članak 6.

Račun financiranja utvrđuje se kako slijedi:

RAČUN FINANCIRANJA

Razred	Naziv	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2023.	Rebalans 2024.	Ostvarenje/ izvršenje 01.-06.2024.	Indeks izvršenja u odnosu na 2023.g.	Indeks izvršenja u odnosu na rebalans
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0	0
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0	0

II. POSEBNI DIO

Članak 7.

Posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju glasi kako slijedi:

RASHODI I IZDACI PO IZVORIMA FINANCIRANJA, EKONOMSKOJ I PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka	Naziv računa	Rebalans 2024.	Ostvarenje/ Izvršenje 2024.	Indeks izvršenja u odnosu na rebalans
1	2	3	4	5=4/3*100
46149	DJEČJI VRTIĆ IZVOR	3.291.928,00	1.456.478,65	44,24
Glavni program P40	DRUŠTVENE DJELATNOSTI	3.291.928,00	1.456.478,65	44,24
Program 4090	DRUŠTVENA BRIGA O DJECI PREDŠKOLSKE DOBI	3.291.928,00	1.456.478,65	44,24
Aktivnost A409001	Redovna djelatnost dječjeg vrtića	3.195.039,00	1.438.455,23	45,02
Izvor 1.1.	GRAD SAMOBOR- Opći prihodi i primici	2.581.600,00	1.147.304,70	44,44
31	Rashodi za zaposlene	2.502.000,00	1.138.657,42	45,51
3111	Plaće za redovan rad	1.725.000,00	800.723,95	46,42
3113	Plaće za prekovremeni rad	25.000,00	21.929,34	87,72
3121	Ostali rashodi za zaposlene	467.000,00	188.060,74	40,27
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	285.000,00	127.943,39	44,89
32	Materijalni rashodi	79.600,00	8.647,28	10,86
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	1.800,00	0,00	0,00
3223	Energija	60.000,00	0,00	0,00
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	5.000,00	0,00	0,00
3238	Računalne usluge	8.800,00	8.647,28	98,26
3295	Pristojbe i naknade	4.000,00	0,00	0,00
Izvor 2.7.	DV-IZVOR-VLASTITI PRIHODI	10.611,00	5.774,45	54,42
32	Materijalni rashodi	10.611,00	5.774,45	54,42
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	10.611,00	5.774,45	54,42
Izvor 3.4.	D.V. IZVOR-POSEBNE NAMJENE	441.600,00	205.550,17	46,55
32	Materijalni rashodi	439.450,00	204.654,74	46,57
3211	Službena putovanja	3.000,00	2.102,36	70,08
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	86.000,00	40.212,52	46,76
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	4.800,00	1.637,80	34,12
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	800,00	159,75	19,97
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	38.000,00	16.012,76	42,14
3222	Materijal i sirovine	91.000,00	50.650,96	55,66
3223	Energija	35.950,00	24.527,29	68,23
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	15.000,00	8.282,95	55,22

3225	Sitni inventar i auto gume	15.000,00	420,89	2,81
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	9.000,00	4.543,54	50,48
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	4.000,00	1.811,83	45,30
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	45.000,00	13.296,43	29,55
3234	Komunalne usluge	20.000,00	10.049,21	50,25
3235	Zakupnine i najamnine	21.400,00	10.235,42	47,83
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	14.300,00	7.147,76	49,98
3237	Intelektualne i osobne usluge	2.000,00	311,62	15,58
3238	Računalne usluge	7.000,00	4.427,25	63,25
3239	Ostale usluge	6.800,00	3.114,49	45,80
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	3.600,00	1.445,95	40,17
3292	Premije osiguranja	12.000,00	3.570,22	29,75
3293	Reprezentacija	2.000,00	150,00	7,50
3295	Pristojbe i naknade	500,00	139,94	27,99
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.300,00	403,80	17,56
34	Financijski rashodi	2.150,00	895,43	41,65
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	2.100,00	895,43	42,64
3433	Zatezne kamate	50,00	0,00	0,00
Izvor 4.1.	GRAD SAMOBOR- POMOĆI	149.913,00	76.246,90	50,86
32	Materijalni rashodi	139.800,00	66.134,13	47,31
3222	Materijal i sirovine	134.800,00	66.134,13	49,06
3223	Energija	1.000,00	0,00	0,00
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	4.000,00	0,00	0,00
92	Rezultat poslovanja	10.113,00	10.112,77	100,00
9222	Manjak prihoda	10.113,00	10.112,77	100,00
Izvor 4.7.	D.V. IZVOR-PRIHODI OD POMOĆI	2.027,00	581,90	28,71
32	Materijalni rashodi	2.027,00	581,90	28,71
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	2.027,00	581,90	28,71
Izvor 5.6.	DV IZVOR-PRIHODI OD DONACIJA	3.261,00	2.813,61	86,28
32	Materijalni rashodi	3.261,00	2.813,61	86,28
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	2.006,00	1.923,39	95,88
3225	Sitni inventar i auto gume	655,00	561,24	85,69
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	600,00	328,98	54,83
Izvor 6.4.	DV IZVOR - PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	6.027,00	183,50	3,04
32	Materijalni rashodi	6.027,00	183,50	3,04
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	6.027,00	183,50	3,04

Aktivnost A409005	Posebni program - Montessori	10.400,00	4.379,21	42,11
Izvor 3.4.	D.V. IZVOR-POSEBNE NAMJENE	10.400,00	4.379,21	42,11
31	Rashodi za zaposlene	9.150,00	3.367,76	36,81
3111	Plaće za redovan rad	8.000,00	2.890,80	36,14
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	1.150,00	476,96	41,47
32	Materijalni rashodi	1.250,00	1.011,45	80,92
3211	Službena putovanja	650,00	871,45	134,07
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	600,00	140,00	23,33
Aktivnost A409007	Kraći program - igraonice	5.700,00	3.170,66	55,63
Izvor 3.4.	D.V. IZVOR-POSEBNE NAMJENE	5.700,00	3.170,66	55,63
31	Rashodi za zaposlene	5.700,00	3.170,66	55,63
3111	Plaće za redovan rad	4.900,00	2.721,60	55,54
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	800,00	449,06	56,13
Aktivnost A409008	Programi javnih potreba - predškola i TUR	30.364,00	8.117,84	26,74
Izvor 1.1.	GRAD SAMOBOR- Opći prihodi i primici	200,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	200,00	0,00	0,00
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	200,00	0,00	0,00
Izvor 4.7.	D.V. IZVOR-PRIHODI OD POMOĆI	30.164,00	8.117,84	26,91
32	Materijalni rashodi	19.255,00	8.117,84	42,16
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	5.664,00	3.925,60	69,31
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	2.500,00	324,72	12,99
3225	Sitni inventar i auto gume	11.091,00	3.867,52	34,87
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	10.909,00	0,00	0,00
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	10.909,00	0,00	0,00
Kapitalni projekt K409001	Nabava nefinancijske imovine	50.425,00	2.355,71	4,67
Izvor 1.1.	GRAD SAMOBOR- Opći prihodi i primici	14.200,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	14.200,00	0,00	0,00
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	14.200,00	0,00	0,00
Izvor 3.4.	D.V. IZVOR-POSEBNE NAMJENE	36.225,00	2.355,71	6,50
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	36.225,00	2.355,71	6,50
4221	Uredska oprema i namještaj	9.200,00	1.392,50	15,14
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	5.700,00	0,00	0,00
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	21.325,00	963,21	4,52

Brojčana oznaka	Naziv računa	Rebalans 2024.	Ostvarenje/Izvršenje 2024.	Indeks izvršenja u odnosu na izvorni plan/ rebalans
1	2	3	4	5=4/3*100
1.1.	Opći prihodi i primici	2.596.000,00	1.147.304,70	44,20
2.7.	Vlastiti prihodi	10.611,00	5.774,45	54,42
3.4.	Prihodi za posebne namjene	476.000,00	215.455,75	45,26
3.4.	Prihodi za posebne namjene-VIŠAK	17.925,00	0,00	0,00
4.1.	Grad Samobor-Pomoći	149.913,00	66.134,13	44,12
4.1.	Grad Samobor-Pomoći-MANJAK	10.113,00	10.112,77	100,00
4.7.	Pomoći	28.936,00	5.444,34	18,82
4.7.	Pomoći-VIŠAK	3.255,00	3.255,40	100,01
5.6.	Donacije	3.261,00	2.813,61	86,28
6.4.	Prihodi od nefinancijske imovine	6.027,00	183,50	3,04
	RASHODI UKUPNO	3.302.041,00	1.456.478,65	44,11

Članak 8.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU ZA DJEČJI VRTIĆ IZVOR , G.KRKLECA 2, SAMOBOR

OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA

Ukupni prihodi poslovanja za razdoblje 1.1.-30.06.2024. godine ostvareni su u iznosu od 1.477.043,78 eura te su za 21,36% veći od prihoda ostvarenih u istom razdoblju 2023. godine i iznose 45,16% planiranih prihoda za 2024. godinu.

U istom razdoblju ostvareno je 1.446.365,88 eura ukupnih rashoda poslovanja što je 19,97% više od rashoda ostvarenih u istom razdoblju 2023. godine te 44,07% od planiranih rashoda za 2024.godinu. Od toga rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 2.355,71 eura što je 28,26% od rashoda ostvarenih u istom razdoblju 2023. godine te 3,84% od planiranih rashoda za 2024. godinu.

Prihodi po ekonomskoj klasifikaciji

63 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvarene su 18,63% više u odnosu na 2023.g. i 37,14% u odnosu na planirano. Prihodi se odnose na refundaciju HZZO-a za usluge medicine rada prema plaćenim računima i povećani su jer je u 2024.g. izvršena isplata koja se odnosila na uslugu izvršenu u 2023.g. radi izmjene cijena usluge u 2023.g. Sredstvima iz Državnog proračuna za djecu koja su godinu dana pred školu i djecu s teškoćama u razvoju temeljem Odluke MZO-a u 2023.g. sufinancirano je 157 djece polaznika predškole i 24-ero djece s TUR-om, dok se u 2024.g. sufinancira 161 polaznik predškole i 29-ero djece s TUR-om. Program predškole se sufinancira sa 3,60 eura po djetetu a integracija djece s TUR-om 53,00 eura za 5-satni program, odnosno 106,00 eura za 8,9,10-satni program, po djetetu. U 2024.g. je došlo je do povećanja kod tekućih pomoći od 89,99% jer su sredstva korištena samo iz tekućih pomoći a ne i iz kapitalnih pomoći.

64 - Prihodi od imovine se odnose na prihod od kamata RBA kojih u 2024.g. nije bilo

65 - Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama, odnose se na sufinanciranje roditelja i prihoda s naslova osiguranja i refundacije štete. S obzirom na zadržavanje iste cijene vrtića nije bilo znatnih promjena u prihodima od korisnika usluga (roditelja). Prihodi s naslova osiguranja, odnose se na dobivenu refundaciju štete od Croatia osiguranja za razliku cijene (PDV-a) nabavljene sprave za park uništene u nevremenu u objektu Mlinska i razbijenog stakla u objektu Krklecova.

66 - Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga povećani su 13,75% u odnosu na 2023.g. jer je povećan broj sati najma prostora (dvorane u Bregani te prostorija u objektu Mlinska). Dok su donacije smanjene budući da je u 2023.g. dobivena donacija od Lush d.o.o. (materijal za grupe) u iznosu od 3.077,82 eura dok je u 2024.g. nije bilo.

67 - Prihodi iz nadležnog proračuna povećani su u odnosu na 2023.g. radi: povećanja bruto plaće na temelju povećane osnovice sa 500,00 eura na 550,00 eura i koeficijenta složenosti poslova od 1.1.2024.g., plaće za prekovremeni rad koja se obračunava od 9. mjeseca 2023.g., povećani su ostali rashodi za zaposlene na temelju povećanja neoporezivih naknada za materijalna prava i otpremnina u iznosu od 15 osnovica neto. Ostvareni su i prihodi temeljem Odluke o dodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića za pedagošku godinu 2023./2024. Vlade RH (NN 155/23 i Odluke o raspodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića na području Grada Samobora za pedagošku godinu 2023./2024. od listopada 2023.g.

Rashodi po ekonomskoj klasifikaciji

31 - Rashodi za zaposlene povećani su u odnosu na 2023.g. za 23,29%. Obuhvaćaju rashode za bruto plaće za koju je osnovica za plaću u 2024.g. povećana na iznos od 550,00 eura, dok je u 2023.g. iznosila 500,00 eura te su povećani koeficijenti složenosti poslova. Broj zaposlenih je 118. Na puno radno vrijeme je 114 a 4 na nepuno (od toga 3 pomoćne osobe, 1 logoped). 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%. Povećanje je i radi povećanih neoporezivih materijalnih prava - naknade za topli obrok sa 66,36 eura na 100,00 eura mjesečno, dar u naravi (uskrsnica) sa 100,00 eura na 130,00 eura, regres sa 331,81 eur na 350,00 eura, te su u 2024.g. isplaćene 4 otpremnine u iznosu od 15 osnovica neto dok je u 2023.g. isplaćena jedna u iznosu od 10 osnovica neto. Izvršenje plana je 45,50%.

32 - Materijalni rashodi:

321 - Naknade troškova zaposlenima : odnosi se na naknade za prijevoz, stručna usavršavanja zaposlenih i službena putovanja vezana za usavršavanja. Povećanje od 2,98% u odnosu na 2023.g. odnosi se na edukacije za provedbu programa ranog učenja engleskog jezika i edukaciju za sportski program, financiran iz tekućih pomoći Ministarstva znanosti i obrazovanja, radi proširenja djelatnosti dječjeg vrtića, stručnog osposobljavanja ravnateljice za specijalistu zaštite na radu te povećanja budući da početkom 2023.g. još nije bila uvedena naknada za stručni tim za korištenje privatnog vozila u službene svrhe radi rada na 5 objekata. Izvršenje plana je 48,32%.

322 - Rashodi za materijal i energiju u odnosu na 2023.g.: - došlo je do smanjenja rashoda uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda budući da je u 2023.g. dobivena donacije od Lush d.o.o. dok je u 2024.g. nije bilo; - namirnice – zbog inflacije tj. znatnog povećanja cijena svih namirnica trošak nabave namirnica je povećan za 13,60%; - energija - smanjenje u 2024.g. budući da su računi za 11. i 12. mjesec 2022. g. evidentirani početkom 2023.g. radi kasno dostavljenih računa od strane dobavljača, dok se veći dio cijene za električnu energiju i dalje podmiruje Uredbom Vlade RH o osiguravanju stabilnosti cijene; - materijal za tekuće i investicijsko održavanje - povećanje radi kupljene ograde za vrt u Mlinskoj i pripremnih radova radi dogradnje u objektu u Krklecovoju; - sitan inventar - je povećan radi nabavljene didaktike iz izvora tekućih pomoći - MZO za program predškole i TUR-a. Izvršenje plana je 42,72% s obzirom da su od 9. mjeseca planirani povećani rashodi vezani za otvaranje dograđenog dijela objekta Krklecova za 6 odgojnih skupina.

323 - Rashodi za usluge u odnosu na 2023.g.: - usluga telefona, pošte, prijevoza – povećanje radi povećanja cijene usluge fiksne telefonije ; - komunalne usluge – povećane su radi povećanja cijene zbog uvođenja novog načina obračuna usluge odvoza smeća te većeg obračuna vode ; zakupnine i najamnine – povećanje je zbog povećanja cijene zakupa objekta Hrastina od 9. mjeseca 2023.g. i najma otirača za 3 objekta od 5. mjeseca 2023.g.; - zdravstvene usluge – povećanje s obzirom da je u 2023.g. obavljani sistematski pregled zaposlenih evidentiran u 7. mjesecu dok je rashod za sistematski pregled u 2024.g. evidentiran u 6. mjesecu; - intelektualne i osobne usluge – usluga zaštite na radu čija je cijena povećana sa 5. mjesecom 2024.g.; - računalne usluge – povećanje radi implementacije i transparentnosti te povećanja mjesečnog računa za premium održavanje od Libusoft Cicom d.o.o.; - usluge tekućeg i investicijskog održavanja – povećanje radi popravka pješačke staze do glavnog ulaza u vrtić u objekt Mlinska i izrade temelja za postavljanje sprave za park u objektu Mlinska. Izvršenje plana je 40,81% s obzirom da su od 9. mjeseca planirani povećani rashodi vezani za otvaranje dograđenog dijela objekta Krklecova za 6 odgojnih skupina.

329 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u odnosu na 2023.g.: - naknade za rad upravnog vijeća - smanjenje budući da su od 7 sjednica dvije bile online za koje nema isplate dok je u 2023.g. obračunata naknada za 7 sjednica UV; premije osiguranja – povećanje radi osiguranja objekta Hrastina; reprezentacija – otvorena nova pozicija za potrebe proširenja djelatnosti dječjeg vrtića; pristojbe i naknade – smanjenje radi postojeće preplate na naknadi poslodavca zbog ne zapošljavanja osoba sa invaliditetom (budući da je ZOSI naknadno priznao dvoje zaposlenih kao osobe sa invaliditetom) te naknada nije plaćana za 1.-6. mjesec 2024.g.; Izvršenje plana je 24,16 % obzirom da rashodi za osiguranje, reprezentaciju i naknadu poslodavca zbog ne zapošljavanja osoba sa invaliditetom planiraju većinski u drugom polugodištu.

34 - Financijski rashodi - bankarske usluge - povećanje koje se odnosi na broj provedenih transakcija

41 - Rashoda za nabavu (nefinancijske imovine) neproizvedene dugotrajne imovine nije bilo dok je u 2023.g. nabavljena licenca za aktivaciju digitalne platforme OKITOKI.

42 - Rashodi za nabavu (nefinancijske imovine) proizvedene dugotrajne imovine su smanjeni budući da je u 2024.g. bila nabava usisavača, benzinske kosilice, aku.puhača lišća, dva prijenosna računala za potrebe uprave i stručnog tima dok je u 2023.g. bila znatnija nabavka novog hladnjaka za objekt Mlinska te se većinski dio nabave očekuje u drugom polugodištu 2024.g.

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 44,20% tekućeg plana. Povećanje u odnosu na 2023.g. je 20,08% zbog detaljnije navedenih razloga pod skupinom prihoda 67 (povećanja bruto plaće, povećanja neoporezivih naknada za materijalna prava i plaće za prekovremeni rad).

2.7. VLASTITI PRIHODI - od najma prostora (dvorane u Bregani te prostorija u objektu Mlinska) povećani su 13,75% u odnosu na 2023.g. jer je povećan broj sati najma. Index izvršenja u odnosu na tekući plan je 61,62% budući da najma nema tokom ljeta te novi kreću od jesni.

3.4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - od sufinanciranja roditelja koji su u skladu sa planiranim te je index izvršenja u odnosu na 2023.g. 98,51% budući da je cijena vrtića ostala ista. Iz izvora prihoda za posebne namjene je ostvaren višak u iznosu od 17.924,75 eura budući da je dio rashoda u 2023.g. pokriven iz izvora Grad Samobor - pomoći.

4.1 GRAD SAMOBOR - POMOĆI - ostvarene su temeljem Odluke o dodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića za pedagošku godinu 2023./2024. Vlade RH (NN 155/23 od 27.9.2023.g.) i Odluke o raspodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića na području Grada Samobora za pedagošku godinu 2023./2024. te su izvršeni u iznosu od 44,87% od planiranog. U 2023.g. evidentiran je metodološki manjak od 10.112,77 eura koji nastaje zbog načina iskazivanja prihoda kod proračunskog korisnika u odnosu na rashode koji se podmiruju iz izvora Grad Samobor - pomoći. Prihod je evidentiran u 2024.g. kod podmirjenja obveza.

4.7. PRIHODI OD POMOĆI - odnose se na sufinanciranje programa predškole i TUR-a od strane MZO-a i prihode od refundacije HZZO-a za usluge medicine rada prema plaćenim računima. Ostvarenje je 37,14% u odnosu na tekući plan, budući da MZO vrši isplate u tri ciklusa a dva ciklusa su u drugoj polovici 2024.g.

5.6. PRIHODI OD DONACIJA - donacije su smanjene budući da je u 2023.g. dobivena donacija od Lush d.o.o. (materijal za grupe) u iznosu od 3.077,82 eura dok je u 2024.g. nije bilo. Ostvarene su donacije za sudjelovanje na Samoborskom fašniku i nagrada te donacija od Croatia osiguranja.

6.4. PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE - odnose se na dobivenu naknadu za refundaciju štete od Croatia osiguranja za razliku cijene (PDV-a) nabavljene sprave za park uništene u nevremenu u objektu Mlinska i razbijenog stakla u objektu Krklecova.

Rashodi po izvorima financiranja

1.1.OPĆI PRIHODI I PRIMICI - izvršenje plana je 44,20%. Ukupno povećanje u odnosu na 2023.g. je 20,38% zbog povećanja osnovice za bruto plaće na 550,00 eura, obračuna plaće za prekovremeni rad, povećanja koeficijenta i povećanja neoporezivih naknada za materijalna prava. Detaljnije navedeno pod rashodima po ekonomskoj klasifikaciji 31.

2.7. VLASTITI PRIHODI - rashodi su ostvareni 54,42% 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.

3.4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - 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 43,62%. Dio rashoda za namirnice, usluge tekućeg i investicijskog održavanja i energiju planirano je iz sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića. Od 9. mjeseca planirani su povećani rashodi vezani za otvaranje dograđenog dijela objekta Krklecova za 6 odgojnih skupina.

4.1 GRAD SAMOBOR - POMOĆI- temeljem Odluke o dodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića za pedagošku godinu 2023./2024. Vlade RH (NN 155/23 od 27.9.2023.g.) i Odluke o raspodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića na području Grada Samobora za pedagošku godinu 2023./2024. ostvareni prihodi su korišteni za nabavu namirnica za prehranu djece.

4.7. PRIHODI OD POMOĆI - rashodi se odnose na didaktiku i stručno usavršavanje zaposlenih koji su sufinancirani od strane MZO. Veći dio rashoda za stručno usavršavanje zaposlenih pokriven je iz prenesenog viška u iznosu od 3.255,40 eura. Index izvršenja ovisi o roku isporuke narudžbi koje nisu uvijek odmah raspoložive.

5.6. PRIHODI OD DONACIJA - rashodi se odnose na potrošni materijal za grupe za izradu kostima za fašnik te korištenje dobivene nagrade za sudjelovanje za nabavku sitnog inventara i potrebe vrtića. Donacije su smanjene budući da je u 2023.g. dobivena donacija od Lush d.o.o. (materijal za grupe) u iznosu od 3.077,82 eura dok je u 2024.g. nije bilo.

6.4.PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE - odnose se na rashod za usluge tekućeg i investicijskog održavanja te je evidentirana usluga popravka razbijenog stakla u objektu Krklecova.

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

IZVOR	KONTO	PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ 2022.	REZULTAT PO IZVORIMA 2023.	VIŠAK 2023.
3.4. PN	3213 – stručno zapošljavanje zaposlenika	4.284,46 €	13.640,29 €	17.924,75 €
4.7. POMOĆI	4227 – uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	1.966,47 €	1.288,93 €	3.255,40 €
1.1. OPP	6711 – prihodi za financiranje rashoda poslovanja	- 2.361,80 €	2.361,80 €	
4.1.GRAD SAMOBOR-POMOĆI	6711 – prihodi za financiranje rashoda poslovanja	- €	- 10.112,77 €	- 10.112,77 €

Dječji vrtić Izvor je u 2023. godini ostvario višak prihoda u odnosu na rashode te sa prenesenim viškom iz 2022.g. iznosi 21.180,15 eura i metodološki manjak od 10.112,77 eura te ukupni višak prihoda u 2023.g. iznosi 11.067,38 eura, od čega su iz izvora:

3.4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - u iznosu od 17.924,75 eura ostvareni prihodi od sufinanciranja korisnika cijene usluge vrtića

4.7. PRIHODI OD POMOĆI - u iznosu od 3.255,40 eura odnosi se na neutrošena sredstva iz Državnog proračuna - pomoći, namijenjena za djecu u programu predškole te djecu s teškoćama u razvoju

4.1. GRAD SAMOBOR - POMOĆI - u iznosu od 10.112,77 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 2024.g. kod podmirenja obveza.

Preneseni višak prihoda iz 2023.g. iznosi 11.067,38 eura od čega je:

- 17.924,75 eura ostvarenih od sufinanciranja korisnika namijenjeno za nabavku sprave za park i i sitan inventar

- 3.255,40 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 10.112,77 eura predstavlja metodološki manjak koji nastaje zbog načina iskazivanja prihoda kod proračunskog korisnika u odnosu na rashode, koji je podmiren u 2024.g. iz izvora Grad Samobor - pomoći

Članak 9.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU ZA 2024. GODINU
ZA DJEČJI VRTIĆ IZVOR , G.KRKLECA 2, SAMOBOR

Program: 4090 DRUŠTVENA BRIGA O DJECI PREDŠKOLSKE 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	Rebalans	Izvršenje
		3.195.039,00	1.438.455,23
Izveštaj o postignutim ciljevima	<p>Troškove redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Izvor snosi osnivač - Grad Samobor i roditelji djece koja polaze vrtić. Financiraju se najvećim dijelom rashodi za zaposlene i materijalni rashodi koji omogućuju rad 26 odgojnih skupina sa prosječnim brojem od ukupno 550 djece kroz izvještajno razdoblje te je planirano povećanje od 6 odgojnih skupina od 9. mjeseca dogradnjom objekta u Ul. G. Krkleca.</p> <p>Unutar ove aktivnosti, iz izvora opći prihodi i primici, financiraju se najvećim dijelom izdaci za radnike (bruto plaće, plaće za prekovremeni rad, doprinosi na plaće, ostali rashodi za zaposlene), računalne usluge vezane za digitalnu platformu OKITOKI te su planirana sredstva za naknadu zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom, dio troškova energije i usluga tekućeg i investicijskog održavanja te uredski materijal i ostali materijalni rashodi (za potrebe rada logopeda).</p> <p>Osnovica za obračun plaće utvrđuje se Odlukom o izvršavanju Proračuna Grada Samobora te za 2024. godinu iznosi 550,00 eura, dok se koeficijenti složenosti poslova te ostala materijalna prava propisuju Pravilnikom o radu dječjeg vrtića i povećana u sa 1.1.2024. Na 30.6.2024. bilo je 118 zaposlenih.</p> <p>Svi ostali troškovi vrtića (najvećim dijelom materijalni rashodi - skupina 32 - prehrana djece, uredski materijal i ostali materijalni rashodi, naknada za prijevoz, energija i komunalije, tekuće održavanje objekata i opreme, nabava sitnog inventara i drugi) financiraju se iz izvora posebnih namjena tj. roditeljskim uplatama, vlastitim prihodima te minimalno iz Prihoda od pomoći, Prihoda od donacija i Prihoda iz izvora nefinancijske imovine.</p> <p>Temeljem Odluke o dodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića za pedagošku godinu 2023./2024. Vlade RH (NN 155/23) i Odluke o raspodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića na području Grada Samobora za pedagošku godinu 2023./2024. od listopada 2023.g. unutar aktivnosti redovne djelatnosti otvoren je novi izvor prihoda - Grad Samobor - pomoći. Sredstva su korištena za nabavu namirnica za prehranu djece i manji dio je planiran za usluge tekućeg i investicijskog održavanja te energiju. Iznos od 10.112,77 eura je evidentira kao metodološki manjak iz 2023.g. 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 2024.g. kod podmirenja obveza.</p> <p>Izvršenje plana je 45,02 % od planiranog s obzirom da su od 9. mjeseca planirani rashodi vezani za otvaranje dograđenog dijela objekta u Ul. G. Krkleca za 6 odgojnih skupina.</p> <p>DV Izvor uspješno izvršava zadaće 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 djetete pripada - stjecanje socijalnih vještina te znanja potrebnih za djetetov daljnji razvoj - uvažavanje i zadovoljavanje potreba obitelji i društvene zajednice 		
Aktivnost	Posebni program – Montessori	Rebalans	Izvršenje
		10.400,00	4.379,21
Izveštaj 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 jednu skupinu 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 3 odgojiteljice te njihovo stručno obrazovanje i usavršavanje. Izvršenje plana je 42,11% te su planirani povećani rashodi za plaće radi dodataka na plaću za 3 novo zaposlena odgojitelja kod otvaranja nove odgojne skupine sa završetkom dogradnje objekta u Ul. G. Krkleca.</p>		
Aktivnost	Kraći program - igraonice	Rebalans	Izvršenje
		5.700,00	3.170,66

Izvještaj 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 24,00 eura a pokriva naknadu za voditeljice igraonice. Izvršenje plana je u planiranim okvirima od 55,63% budući da se folklorna igraonica ne održava tijekom ljeta.			
Aktivnost	Programi javnih potreba – predškola i TUR	Rebalans		Izvršenje
		30.364,00		8.117,84
Izvještaj o postignutim ciljevima	<p>Program predškole obavezan je program odgojno-obrazovnog rada s djecom u godini dana prije polaska u osnovnu školu te se provodi u trajanju od 250 sati. Iz godine u godinu, smanjivao se broj djece u programu predškole što je upućivalo da je većina djece obuhvaćena redovitim 10-satnim programom predškolskog odgoja i obrazovanja. Program predškole te program za djecu s teškoćama u razvoju koja su integrirana u redovite skupine DV Izvora sufinanciran je od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja i to u iznosima od: 3,60 eura po djetetu u programu predškole (ukupni broj školskih obveznika redovnog programa + mala škola) i od 53,00 do 106,00 eura po djetetu s teškoćama u razvoju. Ishodište za procjenu planiranih rashoda temelji se na broju djece u programu predškole i djece s teškoćama u razvoju koja su integrirana u redovite programe te iznosima sufinanciranja od strane MZO po djetetu. Isplata se vrši u više ciklusa. Ministarstvo znanosti i obrazovanja upućuje dječje vrtiće da doznačena sredstva koriste za nabavu didaktičkih sredstava, stručno usavršavanje odgojitelja, nabavu suvremene literature i opreme.</p> <p>Iz sredstava Grada podmiruju se troškovi prijevoza za djecu s udaljenih područja koji su polaznici obveznog programa predškole. Izvršenje plana je 26,74% budući da MZO vrši isplate u tri ciklusa a dva ciklusa su u drugoj polovici 2024.g.</p>			
Kapitalni projekt	Nabava nefinancijske imovine	Rebalans		Izvršenje
		50.425,00		2.355,71
Izvještaj o postignutim ciljevima	<p>Nabava nefinancijske imovine DV Izvor realizirana je iz ostvarenih prihoda za posebne namjene (roditeljskih uplata) te su nabavljeni usisavač, benzinska kosilica, aku.puhača lišća i dva prijenosna računala za potrebe uprave i stručnog tima.</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. Izvršenje plana je svega 4,67%, s obzirom da se planira veća nabava u drugoj polovici 2024.g. te se čeka isporuka sprave za parak u objektu Mlinska.</p>			
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	658	550
Broj novoupisane djece	Broj novoupisane djece (akt. 5.1. Redovna djelatnost vrtića, PPGS)	Broj	217	120
Broj školskih obveznika obuhvaćene programom predškolskog odgoja i obrazovanja u gradskim dječjim vrtićima	Ukupni broj školskih obveznika uključenih u 10-satni program.	Broj	144	145
Broj djece u Montessori programu	Poticati uvođenje posebnih i alternativnih programa kojima se najbolje zadovoljavaju specifične potrebe djece	Broj	44	22

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	16	16
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	40	29
Broj djece u kraćem programu folklorne igraonice	Vidljivo je povećanje polaznosti folklorne igraonice radi proširenja rada na dvije lokacije.	Broj	42	42

IV. IZVJEŠTAJ

Članak 10.

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

STANJE NA 31.12.2023.	IZNOS
STANJE NENAPLAĆENIH POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE	
(A) ukupna potraživanja (16+17) - ne uključuje 167	32.563,77
(B) ispravak vrijednosti potraživanja (169+179)	13.290,06
(C) saldo potraživanja (A) - (B)	19.273,71
STANJE NEPODMIRENIH DOSPJELIH OBVEZA	8.258,55
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.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za radoblje 01.01.-30.06.2024. godine objavit će se na stranici Dječjeg vrtića Izvor.

KLASA: 400-04/24-01/01

URBROJ: 238-27-80-03-24-8



ZAMJENICA PREDSEDNICE UPRAVNOG VIJEĆA

Kristina Gelo

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