



Na temelju članka 46. Zakona o proračunu (Narodne novine br.144/21) i članka 41. Statuta Dječjeg vrtića Izvor (Službene vijesti Grada Samobora br. 4/19., 2/21 i 10/22) Upravno vijeće DV Izvor na svojoj 29. sjednici održanoj 16.06.2023. godine donijelo je :

I. IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA IZVOR ZA 2023. GODINU

I. OPĆI DIO

Članak 1.

I.izmjene i dopune Finacijskog plana Dječjeg vrtića Izvor za 2023. godinu sadrži:

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Brojčana oznaka i naziv		Finacijski plan 2023.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2023.
		EUR	EUR	EUR
PRIHODI UKUPNO		2.483.195	53.306	2.536.501
6	Prihodi poslovanja	2.483.195	53.306	2.536.501
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0	0	0
RASHODI UKUPNO		2.491.158	49.232	2.540.390
3	Rashodi poslovanja	2.469.125	56.017	2.525.142
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	22.033	-6.785	15.248
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK		-7.963	4.074	-3.889

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv		Finacijski plan 2023.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2023.
		EUR	EUR	EUR
8	Primici od finacijske imovine i zaduživanja	0	0	0
5	Izdaci za finacijsku imovinu i otplate zajmova	0	0	0
NETO FINANCIRANJE		0	0	0

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

Brojčana oznaka i naziv		Finacijski plan 2023.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2023.
		EUR	EUR	EUR
UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE***		7.963	-4.074	3.889
9	Višak prihoda iz prethodne godine koji će se rasporediti	7.963	-1.712	6.251
9	Manjak prihoda iz prethodne godine za pokriće	0	2.362	2.362
RAZLIKA VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI		7.963	-4.074	3.889

UKUPNO FINACIJSKI PLAN (A.+B.+C.)

Naziv		Finacijski plan 2023.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2023.
		EUR	EUR	EUR
PRIHODI, PRIMICI I VIŠAK		2.491.158	51.594	2.542.752
RASHODI, IZDACI I MANJAK		2.491.158	51.594	2.542.752
RAZLIKA		0	0	0

Članak 2.

Prihodi i rashodi u I. izmjenama i dopunama Financijskog plana Dječjeg vrtića Izvor za 2023. godinu utvrđuju se u Računu prihoda i rashoda po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja kako slijedi:

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA PRIHODI POSLOVANJA

Razred	Skupina	Izvor	Naziv prihoda	Financijski plan 2023.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2023.
				EUR	EUR	EUR
6			Prihodi poslovanja	2.483.195,00	53.306,00	2.536.501,00
	63		Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	21.236,00	0,00	21.236,00
		4.7.	D.V.IZVOR-PRIHODI OD POMOĆI	21.236,00	0,00	21.236,00
	64		Prihodi od imovine	1,00	0,00	1,00
		2.7.	D.V.IZVOR-VLASTITI PRIHODI	1,00	0,00	1,00
	65		Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	477.802,00	0,00	477.802,00
		3.4.	D.V.IZVOR-POSEBNE NAMJENE	476.475,00	0,00	476.475,00
		6.4.	D.V.IZVOR-PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.327,00	0,00	1.327,00
	66		Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	8.493,00	3.944,00	12.437,00
		2.7.	D.V.IZVOR-VLASTITI PRIHODI	6.237,00	0,00	6.237,00
		5.6.	D.V.IZVOR-PRIHODI OD DONACIJA	2.256,00	3.944,00	6.200,00
	67		Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.975.663,00	49.362,00	2.025.025,00
		1.1.	GRAD SAMOBOR-OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.975.663,00	49.362,00	2.025.025,00
7			Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00
	72		Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00
		6.4.	D.V.IZVOR-PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00

VIŠAK KORIŠTEN ZA POKRIĆE RASHODA

Razred	Skupina	Izvor	Naziv prihoda	Financijski plan 2023.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2023.
				EUR	EUR	EUR
9			Vlastiti izvori	7.963,00	-1.712,00	6.251,00
	92		Višak prihoda poslovanja	7.963,00	-1.712,00	6.251,00
		3.4.	D.V.IZVOR-POSEBNE NAMJENE	6.636,00	-2.352,00	4.284,00
		4.7.	D.V.IZVOR-PRIHODI OD POMOĆI	1.327,00	640,00	1.967,00

RASHODI POSLOVANJA

Razred	Skupina	Izvor	Naziv rashoda	Financijski plan 2023.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2023.
				EUR	EUR	EUR
3			Rashodi poslovanja	2.469.125,00	56.017,00	2.525.142,00
	31		Rashodi za zaposlene	1.897.313,00	45.000,00	1.942.313,00
		1.1.	GRAD SAMOBOR-OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.882.939,00	45.000,00	1.927.939,00
		2.7.	D.V.IZVOR-VLASTITI PRIHODI	0,00	0,00	0,00
		3.4.	D.V.IZVOR-POSEBNE NAMJENE	14.374,00	0,00	14.374,00
	32		Materijalni rashodi	569.635,00	11.017,00	580.652,00
		1.1.	GRAD SAMOBOR-OPĆI PRIHODI I PRIMICI	91.396,00	1.667,00	93.063,00
		2.7.	D.V.IZVOR-VLASTITI PRIHODI	6.238,00	0,00	6.238,00
		3.4.	D.V.IZVOR-POSEBNE NAMJENE	456.473,00	-2.352,00	454.121,00
		4.7.	D.V.IZVOR-PRIHODI OD POMOĆI	11.945,00	7.758,00	19.703,00
		5.6.	D.V.IZVOR-PRIHODI OD DONACIJA	2.256,00	3.944,00	6.200,00
		6.4.	D.V.IZVOR-PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.327,00	0,00	1.327,00
	34		Financijski rashodi	2.177,00	0,00	2.177,00
		3.4.	D.V.IZVOR-POSEBNE NAMJENE	2.177,00	0,00	2.177,00

4			Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	22.033,00	-6.785,00	15.248,00
	41		Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	1.328,00	333,00	1.661,00
		1.1.	GRAD SAMOBOR-OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.328,00	333,00	1.661,00
		3.4.	D.V.IZVOR-POSEBNE NAMJENE	0,00	0,00	0,00
	42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	20.705,00	-7.118,00	13.587,00
		2.7.	D.V.IZVOR-VLASTITI PRIHODI	0,00	0,00	0,00
		3.4.	D.V.IZVOR-POSEBNE NAMJENE	10.087,00	0,00	10.087,00
		4.7.	D.V.IZVOR-PRIHODI OD POMOĆI	10.618,00	-7.118,00	3.500,00
		5.6.	D.V.IZVOR-PRIHODI OD DONACIJA	0,00	0,00	0,00
		6.4.	D.V.IZVOR-PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00

MANJAK POKRIVEN TEKUĆIM PRIHODIMA

Razred	Skupina	Izvor	Naziv prihoda	Financijski plan 2023.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2023.
				EUR	EUR	EUR
9			Vlastiti izvori	0,00	2.362,00	2.362,00
	92		Manjak prihoda poslovanja	0,00	2.362,00	2.362,00
		1.1.	GRAD SAMOBOR-OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	2.362,00	2.362,00

Članak 3.

Rashodi u I. izmjenama i dopunama Financijskog plana Dječjeg vrtića Izvor za 2023. godinu raspoređuju se po funkcijskoj klasifikaciji kako slijedi:

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	Financijski plan 2023.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2023.
UKUPNI RASHODI	2.491.158,00	49.232,00	2.540.390,00
09 – Obrazovanje	2.491.158,00	49.232,00	2.540.390,00
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	2.491.158,00	49.232,00	2.540.390,00
0911 Predškolsko obrazovanje	2.491.158,00	49.232,00	2.540.390,00

Članak 4.

Primici od financijske imovine i zaduživanja i izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova u I. izmjenama i dopunama Financijskog plana Dječjeg vrtića Izvor za 2023. godinu utvrđuju se u Računu financiranja kako slijedi:

B. RAČUN FINANCIRANJA

Razred	Skupina	Izvor	Naziv	Financijski plan 2023.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2023.
8			Primici od financijske imovine i zaduživanja	0	0	0
5			Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0	0	0

Članak 5.

Preneseni višak prihoda nad rashodima u I. izmjenama i dopunama Financijskog plana Dječjeg vrtića Izvor za 2023. godinu utvrđuje se kako slijedi:

C. PRENESENI VIŠAK/MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA

Brojčana oznaka i naziv				Financijski plan 2023.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2023.
				EUR	EUR	EUR
UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE***				7.963	-4.074	3.889
9		Vlastiti izvori		7.963	-4.074	3.889
92		Rezultat poslovanja		7.963	-4.074	3.889
9221		Višak prihoda		7.963	-1.712	6.251
	3.4.	D.V.IZVOR-POSEBNE NAMJENE		6.636	-2.352	4.284
	4.7.	D.V.IZVOR-PRIHODI OD POMOĆI		1.327	640	1.967
9222		Manjak prihoda		0	2.362	2.362
	1.1.	GRAD SAMOBOR-OPĆI PRIHODI I PRIMICI		0	2.362	2.362
RAZLIKA VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI				7.963	-4.074	3.889

II. POSEBNI DIO

Članak 6.

Rashodi i izdaci u I. izmjenama i dopunama Financijskog plana Dječjeg vrtića Izvor za 2023. godinu raspoređuju se po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji u Posebnom dijelu Proračuna, kako slijedi:

Šifra	Naziv	Financijski plan 2023.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2023.
		EUR	EUR	EUR
PROGRAM 4090	DRUŠTVENA BRIGA O DJECI PREDŠKOLSKO DOBI	2.491.158,00	49.232,00	2.540.390,00
Aktivnost A409001	Redovna djelatnost dječjeg vrtića	2.442.745,00	48.259,00	2.491.004,00
Izvor financiranja 1.1.	GRAD SAMOBOR - OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.974.202,00	46.667,00	2.020.869,00
3	Rashodi poslovanja	1.974.202,00	46.667,00	2.020.869,00
31	Rashodi za zaposlene	1.882.939,00	45.000,00	1.927.939,00
32	Materijalni rashodi	91.263,00	1.667,00	92.930,00
Izvor financiranja 2.7.	D.V. IZVOR-VLASTITI PRIHODI	6.238,00	0,00	6.238,00
3	Rashodi poslovanja	6.238,00	0,00	6.238,00
32	Materijalni rashodi	6.238,00	0,00	6.238,00
Izvor financiranja 3.4.	D.V. IZVOR-POSEBNE NAMJENE	457.395,00	-2.352,00	455.043,00
3	Rashodi poslovanja	457.395,00	-2.352,00	455.043,00
32	Materijalni rashodi	455.218,00	-2.352,00	452.866,00
34	Financijski rashodi	2.177,00	0,00	2.177,00
Izvor financiranja 4.7.	D.V. IZVOR-PRIHODI OD POMOĆI	1.327,00	0,00	1.327,00
3	Rashodi poslovanja	1.327,00	0,00	1.327,00
32	Materijalni rashodi	1.327,00	0,00	1.327,00
Izvor financiranja 5.6.	D.V. IZVOR-PRIHODI OD DONACIJA	2.256,00	3.944,00	6.200,00
3	Rashodi poslovanja	2.256,00	3.944,00	6.200,00
32	Materijalni rashodi	2.256,00	3.944,00	6.200,00
Izvor financiranja 6.4.	D.V. IZVOR-PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.327,00	0,00	1.327,00
3	Rashodi poslovanja	1.327,00	0,00	1.327,00
32	Materijalni rashodi	1.327,00	0,00	1.327,00
Aktivnost A409005	Posebni program-Montessori	7.861,00	0,00	7.861,00
Izvor financiranja 3.4.	D.V. IZVOR-POSEBNE NAMJENE	7.861,00	0,00	7.861,00
3	Rashodi poslovanja	7.861,00	0,00	7.861,00
31	Rashodi za zaposlene	6.666,00	0,00	6.666,00
32	Materijalni rashodi	1.195,00	0,00	1.195,00
Aktivnost A409006	Posebni program-rano učenje niemačkog jezika	2.167,00	0,00	2.167,00
Izvor financiranja 3.4.	D.V. IZVOR-POSEBNE NAMJENE	2.167,00	0,00	2.167,00
3	Rashodi poslovanja	2.167,00	0,00	2.167,00
31	Rashodi za zaposlene	2.107,00	0,00	2.107,00
32	Materijalni rashodi	60,00	0,00	60,00
Aktivnost A409007	Posebni program-igraonice	5.601,00	0,00	5.601,00
Izvor financiranja 3.4.	D.V. IZVOR-POSEBNE NAMJENE	5.601,00	0,00	5.601,00
3	Rashodi poslovanja	5.601,00	0,00	5.601,00
31	Rashodi za zaposlene	5.601,00	0,00	5.601,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00

42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00
Aktivnost A409008	Programi javnih potreba-predškola I TUR	21.369,00	640,00	22.009,00
Izvor financiranja 1.1.	GRAD SAMOBOR - OPĆI PRIHODI I PRIMICI	133,00	0,00	133,00
3	Rashodi poslovanja	133,00	0,00	133,00
32	Materijalni rashodi	133,00	0,00	133,00
Izvor financiranja 4.7.	D.V. IZVOR-PRIHODI OD POMOĆI	21.236,00	640,00	21.876,00
3	Rashodi poslovanja	10.618,00	7.758,00	18.376,00
32	Materijalni rashodi	10.618,00	7.758,00	18.376,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	10.618,00	-7.118,00	3.500,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	10.618,00	-7.118,00	3.500,00
Kapitalni projekt K409001	Nabava nefinancijske imovine	11.415,00	333,00	11.748,00
Izvor financiranja 1.1.	GRAD SAMOBOR - OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.328,00	333,00	1.661,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.328,00	333,00	1.661,00
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	1.328,00	333,00	1.661,00
Izvor financiranja 2.7.	D.V. IZVOR - POSEBNE NAMJENE	0,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 3.4.	D.V. IZVOR - POSEBNE NAMJENE	10.087,00	0,00	10.087,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	10.087,00	0,00	10.087,00
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	10.087,00	0,00	10.087,00
Izvor financiranja 5.6.	D.V. IZVOR - PRIHODI OD DONACIJA	0,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 6.4.	D.V. IZVOR - PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00

Članak 7.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA I. IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA ZA 2023.GODINU ZA DJEČJI VRTIĆ IZVOR , G.KRKLECA 2, SAMOBOR

1. PRIHODI I PRIMICI

Ukupni prihodi poslovanja - razred 6 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna; prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada; prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima; prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza planirani su Financijskim planom za 2023.godinu i projekcijama za 2024. i 2025.g. u iznosu od 2.483.195 eura te višak od 7.963 eura.

I.izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2023.g. ukupni prihodi poslovanja iznose 2.536.501 eura (sa metodološkim manjkom od 2.362 eura koji se odnosi na nepodmirene obveze (radi nedospijelog datuma plaćanja dobavljaču) iz izvora financiranja Grada Samobora koji je pokriven ostvarenjem prihoda od nadležnog proračuna tijekom 2023.godine) te namjenskog viška od 6.251 eura.

Prihodi su povećani/smanjeni po izvorima:

3.4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - umanjeno za 2.352 eura temeljem Odluke o raspodjeli rezultata

4.7. PRIHODI OD POMOĆI - povećanje za 640 eura temeljem Odluke o raspodjeli rezultata

5.6.PRIHODI OD DONACIJA -povećanje za 3.944 eura na temelju dobivene donacije od Lush d.o.o. i očekuje se nagrada od TZ (Grada Samobora) za sudjelovanje na fašniku

1.1.OPĆI PRIHODI I PRIMICI- povećanje za 47.000 eura koje se odnosi na ostale rashode za zaposlene (materijalna prava radi povećanja neporezivih naknada), zadržavanja 5 odgajatelja-pripravnika preko ljeta (radi organizacije rada vezano za djecu sa teškoćama u razvoju, koja polaze vrtić u 7. i 8. mjesecu a asistenti nisu zaposleni u tom periodu već se odjavljuju sa 30.6.) i zakupnina (radi nedostatnih sredstava iz izvora posebnih namjena za podmirjenje nenadanih većih popravaka u objektu Bregana) te metodološkog manjka od 2.361 eura temeljem Odluke o raspodjeli rezultata

Planirani prihodi odnose na:

63-Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna pod kojima su iz izvora

4.7. PRIHODI OD POMOĆI planirane:

-63414 - tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika za refundacije od HZMO-a,HZZ-a i HZZO-a 1.327,00 eura

-63612-tekuće pomoći iz državnog proračuna od Ministarstva znanosti i obrazovanja za program predškole i djecu s teškoćama u razvoju planira se u iznosu od 16.409 eura + preneseni višak u iznosu 1.967 eura (temeljem Odluke o raspodjeli rezultata)

-6362-kapitalne pomoći iz državnog proračuna od Ministarstva znanosti i obrazovanja za program predškole i djecu s teškoćama u razvoju planira se u iznosu od 3.500 eura

64-Prihodi od imovine pod kojima su iz izvora:

2.7. VLASTITI PRIHODI planirani prihodi od kamata u iznosu od 1eura

65-Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama pod kojima su planirani iz izvora:

3.4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE

- od sufinanciranja roditelja u 2023.g. planirano je 476.475 eura (u pedagoškoj 2022./2023. godini je 26 odgojnih skupina; 24 u redovnom 10-satnom programu sa 509 djece, 1 skupina u posebnom programu s učenjem njemačkog jezika sa 17-ero djece, te 1 skupina u posebnom Montessori programu sa 22-je djece) + preneseni višak u 2023.g. u iznosu 4.284 eura (temeljem Odluke o raspodjeli rezultata)

6.4.PRIHODI OD NEFINACIJSKE IMOVINE- u iznosu 1.327 eura godišnje od refundacija šteta po osnovi osiguranja

66-Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima pod kojima su planirani iz izvora:

2.7. VLASTITI PRIHODI

- od najma prostora (dvorana u Bregani te prostorija u objektu Mlinska) planira se ostvariti 6.237 eura

5.6.PRIHODI OD DONACIJA

- u iznosu od 6.200 eura odnose se na prihode od TZ (Grada Samobora) za izradu kostima za fašnik i nagrade za sudjelovanje na fašniku, dobivene donacije Lush d.o.o., projekta prikupljanja starih baterija i donacije osiguranja prilikom sklapanja polica osiguranja za djecu (dodatna polica koju plaćaju roditelji)

67-Prihodima iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveze predviđeno je financiranje iz izvora:

1.1.OPĆI PRIHODI I PRIMICI - rashodi za zaposlene (plaće, doprinosi na plaće, ostala materijalna prava zaposlenika), naknada zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom , prijevoz za djecu u programu predškole, računalne usluge i licence za uvođenje nove aplikacije OKI TOKI (digitalizacija odgojno obrazovnog procesa), energija zbog povećane cijene energenata, zakupnina i zdravstvene usluge (sistemski pregled zaposlenika). Ukupni planirani iznos je 2.025.023 eura (uvećan je za metodološki manjak u iznosu od 2.362 eura koji nastaje zbog načina iskazivanja prihoda kod proračunskog korisnika u odnosu na rashode koji se podmiruju iz izvora opći prihodi i primitci).

Detaljnije razrađeno u rashodima.

2.RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi poslovanja planirani su u iznosu od : razred 3-Rashodi poslovanja 2.525.142 eura i razred 4-Rashodi za nabavu nefinancijske imovine 15.248 eura, te metodološkog manjka od 2.362 eura koji je pokriven iz tekućih prihoda

Rashodi su povećani/smanjeni po izvorima:

3.4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - ukupno umanjeno za 2.352 eura temeljem Odluke o raspodjeli rezultata

- službena putovanja umanjena su za 500 eura dok je stručno usavršavanje povećano za 2.500 eura radi polaganja LCG ispita za domare i higijenskog minimuma tehničkog osoblja (svakih 5 godina) te povećanog broja stručnih ispita

- naknade za prijevoz povećane su za 2.000 eura radi zadržavanja 5 odgajatelja-pripravnika u 7. i 8. mjesecu za rad sa djecom sa teškoćama u razvoju

- ostale naknade troškova zaposlenih je nova pozicija za korištenje osobnog auta stručnog tima u službene svrhe i planirana je u iznosu od 1.100 eura

- službena, radna i zaštitna obuća i dječja povećana je za 5.188 eura radi obveze obnavljanja za sve djelatnike svake 2.godine

- zakupnine i najamnine umanjene su za 2.000 te stavljene na teret OPP-a

- ostale usluge uvećane su za 800 eura radi redovitog pružanja usluge pranja i peglanja (koja kod prijašnjeg pružatelja usluge nije bila redovita)

- energija je smanjena za 11.440 eura koji su rapoređeni na gore navedene stavke

4.7. PRIHODI OD POMOĆI - povećanje za 640 eura temeljem Odluke o raspodjeli rezultata

5.6.PRIHODI OD DONACIJA -povećanje za 3.944 eura materijala za grupe (temeljem dobivene donacije od Lush d.o.o. i očekuje se nagrada od TZ za sudjelovanje na fašniku)

1.1.OPĆI PRIHODI I PRIMICI- povećanje za 47.000 eura koje se odnosi na ostale rashode za zaposlene (materijalna prava radi povećanja neporezivih naknada), zadržavanja 5 odgajatelja-pripravnika preko ljeta(radi organizacije rada vezano za djecu sa teškoćama u razvoju,koja polaze vrtić u 7. i 8. mjesecu a asistenciji nisu zaposleni u tom periodu) i zakupnina (radi nedostatnih sredstava iz izvora posebnih namjena za podmirenje nenadanih većih popravaka u objektu Bregana).

31-Rashodi za zaposlene su planirani iz izvora:

1.1.OPĆI PRIHODI I PRIMICI i obuhvaćaju rashode za zaposlene (plaće, doprinosi na plaće i ostala materijalna prava zaposlenika) za 123 zaposlenih u pedagoškoj 2022./2023.godini. Stalno je zaposlenih 87 (1 zamjena za porodiljni), a na određeno 36 djelatnika (od čega su 28 pomoćnih osoba, 1 odgojitelj za malu školu 10 sati tjedno, 5 zamjena za porodiljni i 2-je za duga bolovanja).

Na puno radno vrijeme je 117 a 6 je na nepuno (od toga 4 pomoćne osobe ,1 logoped i 1 odgojitelj za malu školu).

Rashodi su planirani u iznosu od 1.927.939 eura

Od 2023.g. osnovica za plaću iznosi 500 eura, te su povećani iznosi neporezivih materijalnih prava regres i božićnica na 663,62 eura, uskrsnica na 100,00 eura,dar za djecu 132,73 eura i naknada za topli obrok 796,33 eura godišnje.

3.4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE i obuhvaćaju rashode za zaposlene (plaće i doprinosi na plaće) za 2 voditeljice folklornih igraonica: Krklecova i Mlinska, uvećanje plaće odgojiteljici koja radi u njemačkom programu i uvećanje plaće za tri odgojiteljice u posebnom programu – Montessori u ukupnom iznosu od 14.374 eura. Budući da se, odgojiteljicama koje rade u posebnim programima (njemački i Montessori) plaća uvećava kroz stimulaciju od 15%, a voditeljica folklorne igraonice ostvaruje pravo na uvećanje bruto plaće u iznosu od 45% od mjesečne uplate roditelja po djetetu. Uvećanja plaće su u skladu s čl. 74 stavak 2. i 4. Pravilnika o radu.

32-Materijalni rashodi su planirani iz izvora:

1.1.OPĆI PRIHODI I PRIMICI i obuhvaćaju:

- rashode za materijal i energiju (podskupina 322) - cijena energenata u iznosu od po 74.430 eura
 - rashodi za usluge (podskupina 323) -računalne usluge za uvođenje nove aplikacije OKI TOKI (digitalizacija odgojno obrazovnog procesa) 9.028 eura
 - rashode za usluge (podskupina 323) – prijevoz za djecu u programu predškole u iznosu od 133 eura. Visina ove vrste prihoda ovisi o tome da li će biti obveznika pohađanja kraćeg programa predškole s udaljenijih područja (više od 20 km).
 - Ostale nespomenute rashoda poslovanja (podskupina 329) naknada zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom u iznosu od 3.472 eura. Naknada se obračunava u odnosu na broj zaposlenih i minimalnu bruto plaću.
- Visina minimalne bruto plaće utvrđuje se jedanput godišnje za slijedeću kalendarsku godinu, a utvrđuje ju Vlada RH Uredbom o visini minimalne plaće.

2.7. VLASTITI PRIHODI obuhvaćaju rashode za energiju i sredstva za čišćenje, za prostore koji se iznajmljuju, a u skladu s Pravilnikom o mjerilima i načinu korištenja vlastitih prihoda. I planirani su u iznosu od 6.237 eura.

3.4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE obuhvaćaju:

Naknade troškova zaposlenima (poskupina 321):

- službena putovanja vezana za stručna usavršavanja u iznosu od 1.491 eura i stručna usavršavanja zaposlenih u redovnom programu u iznosu od 4.491 eur, zaposlenima u Montessori programu 1.195 eura te odgajateljici u njemačkom programu 60 eura
- naknada za prijevoz zaposlenih na posao i s posla koja iznosi 86.146 eura

Rashodi za materijal i energiju (poskupina 322):*

- rashode za uredski materijal, potrošno za grupe, sredstva za čišćenje i održavanje te je planirano 43.135 eura
- materijal i sirovine koji obuhvaćaju sve prehrambene namirnice za prehranu djece i planirani su u iznosu od 153.958 eura
- energija (električna energija, plin i gorivo za vozilo) za koju je planirano 54.921 eura a razlika zbog povećanja cijene energenata na tržištu planirana je iz OPP-a
- materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje (zbog starosti objekata, potrebno je stalno redovno ali i dodatno održavanje) i planirano je 12.434 eura
- sitan inventar i didaktika-planirana je 1.991 eura
- službena,radna i zaštitna odjeća za koju je obveza obnavljanja svake 2.godine za sve djelatnike, a svake godine za tehničko osoblje je planirana u iznosu od 9.170 eura

Rashodi za usluge(podskupina 323):

- usluge telefona i pošte za koje je planirano je 3.318 eura
 - usluge za tekuće i investicijsko održavanje za kojim je povećana potreba zbog stalnih kvarova na uređajima,električnim instalcijama zbog starosti objekata i planirani su iznosi od 18.581 eura
 - komunalne usluge za koje je planirano 15.927 eura
 - zakupnine i najamnine za koje je planirano je 13.263 eura (najam objekta u Hrastini)
 - licence –za antivirusni program
 - zdravstvene usluge-sanitarne iskaznice, analiza vode i hrane te sistematski pregledi za koje je planirano je 6.636 eura
 - intelektualne i osobne usluge-usluge odvjetnika,zaštita na radu za koje je planirano 1.327 eura
-
- računalne usluge-planirano je 5.707 eura
 - ostale usluge-registracija vozila, usluge pranja i peglanja, usluge čuvanja imovine za koje je planirano 4.782 eura

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (podskupina 329):

- naknada za rad upravnog vijeća za koje je planirano 3.398 eura
- premije osiguranja- za koje je planirano 8.834 eura
- pristojbe i naknade- za koje je planirano 531 eur
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja- za koje je planirano 1.327 eura

4.7. PRIHODI OD POMOĆI i obuhvaćaju:

- kupnju didaktike i literature za potrebe predškole i djece s TUR-om, nabavu materijala za kraći program predškole i stručno usavršavanje odgojitelja te opremu za grupe u iznosu od 21.876 eura
- zdravstvene usluge koje se refundiraju od strane HZZO-a i planirane su u iznosu od 1.327 eura

5.6. PRIHODI OD DONACIJA u iznosu od 6.200 eura obuhvaćaju materijal za kostime za fašnik (od TZ Grada Samobora)+nagrada, rashode za sitnan inventar, didaktiku i ostale rashode poslovanja**6.4.PRIHODI OD NEFINACIJSKE IMOVINE** - za usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 1.327 eura**34-Financijski rashodi su planirani iz izvora:****3.4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** i obuhvaćaju bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu od 2.177 eura**41-Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine iz izvora:****1.1.OPĆI PRIHODI I PRIMICI** i obuhvaćaju licence za uvođenje nove aplikacije OKI TOKI (digitalizacija odgojno obrazovnog procesa) u iznosu od 1.661 eur

42-Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine iz izvora:

3.4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE i obuhvaćaju financiranje nabave uredske opreme i namještaja (stolice za zbornicu i garderoba za tehničko osoblje); opreme za održavanje i zaštitu (klima uređaji za Breganu i Krklecovu); uređaja, stojeva i oprema za ostale namjene (hladnjak za Mlinsku) u iznosu od 10.087 eura

4.7. PRIHODI OD POMOĆI i obuhvaćaju kupnju opreme za potrebe predškole i djece s TUR-om u iznosu od 3.500 eura

Višak prihoda za raspored u 2023.godini u iznosu od 3.889 eura sastoji se od neutrošenih sredstava od:

- sredstava primljenih od korisnika za sufinanciranje cijene usluge u iznosu od 4.284 eura
- sredstava primljenih iz Državnog proračuna za djecu u programu predškole i djecu s teškoćama u razvoju u iznosu od 1.967 eura
- i 2.362 eura što predstavlja metodološki manjak koji nastaje zbog načina iskazivanja prihoda kod proračunskog korisnika u odnosu na rashode koji se podmiruju iz izvora opći prihodi i primitci

Neutrošena sredstva raspoređuju se kako slijedi:

- 1) prihodi od korisnika za sufinanciranje usluga u iznosu od 4.284 eura na slijedeća konta:
 - 3232 – usluge tekućeg i investicijskog održavanja
- 2) prihodi iz Državnog proračuna u iznosu od 1.967 eura na konto:
 - 3225 – sitan inventar

Članak 8.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA I. IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA ZA 2023.GODINU

ZA Dječji vrtić Izvor, G.KRKLECA 2, SAMOBOR

Program: DRUŠTVENA BRIGA O DJECI PREDŠKOLSKO DOBI			
Zakonske i druge pravne osnove programa: - Zakon o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08,127/19 i 151/22), - Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 107/07, 94/13 ,98/19 i 57/22), - Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe (NN 63/08 i 90/10) - Uputa za izradu proračuna Grada Samobora za razdoblje 2023.-2025.godine			
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.			
Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: REDOVNA DJELATNOST Dječjeg vrtića			
Obrazloženje aktivnosti/projekta	Planirana sredstva (eura)		
	Financijski plan 2023.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2023.
Troškove redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Izvor snosi većim dijelom osnivač ustanove - Grad Samobor i roditelji djece koja polaze vrtić. Unutar ove aktivnosti, iz izvora opći prihodi i primici , financiraju se izdaci za radnike: bruto plaće, doprinosi na plaće, ostali rashodi za zaposlene (božićnica, regres i dr.), naknada zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom, energija (radi povećane cijene električne energije na tržištu) i u 2023.g. računalne usluge (za aplikaciju OKI-TOKI - radi digitalizacije odgojno obrazovnog procesa). Osnovica za obračun plaće utvrđuje se Odlukom o izvršavanju Proračuna Grada Samobora te za 2023. godinu iznositi 500 eura, dok se koeficijenti složenosti poslova te ostala materijalna prava propisuju Pravilnikom o radu dječjeg vrtića. U pedagoškoj 2022./2023.godini je 123 zaposlenih. Stalno je zaposlenih 87 (1 zamjena za porodiljni), a na određeno 36 djelatnika (od čega su 28 pomoćnih osoba, 1 odgojitelj za malu školu 10 sati tjedno, 5 zamjena za porodiljni i 2 zamjene za duga bolovanja). Na puno radno vrijeme je 117 a 6 na nepuno (od toga 4 pomoćne osobe, 1 logoped i 1 odgojitelj za malu školu). Izmjenama i dopunama Finacijskog plana za 2023.godinu došlo je do povećanja na: -skupini 31-rashodi za zaposlene (bruto plaća i doprinosi na plaće) radi potrebe zadržavanja 5 odgajatelja-pripravnika preko ljeta-7. i 8 mjesec (radi organizacije rada vezano za djecu sa teškoćama u razvoju, koja polaze vrtić u 7. i 8. mjesecu a asistenti nisu zaposleni u tom periodu, već se odjavljuju sa 30.6.) i materijalnih prava zaposlenih radi povećanja neoporezivih naknada Pravilnikom o porezu na dohodak -skupini 32-materijalni rashodi povećani su za dio zakupnine (radi nedostatnih sredstava iz izvora posebnih namjena za podmirenje nenadanih većih popravaka u objektu Bregana), te zdravstvenih usluga (sistematski pregled zaposlenih) za koje su preraspodjeljena sredstva dijelomično sa pozicije energije i naknade zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom.	2.442.745	48.259	2.491.004

Iz izvora **vlastitih prihoda** planirani su rashodi za uredski materijel i ostale materijalne rashode te manjim djelom energija. Iz izvora **posebnih namjena** tj. roditeljskim uplatama unutar redovne djelatnosti financiraju se svi ostali troškovi vrtića: naknade troškova zaposlenima (naknade za prijevoz, službena putovanja i stručna usavršavanja), rashodi za materijal, energiju i uslugu (prehrana djece, energija i komunalije, tekuće održavanje objekata i opreme, nabava namještaja i opreme, nabava sitnog materijala, zakupnina) te ostali rashodi.

Izmjenama i dopunama Finacijskog plana za 2023. godinu na izvoru posebnih namjena došlo je do ukupnog umanjenja za 2.352 eura temeljem Odluke o raspodjeli rezultata na skupini 32-materijalni rashodi.

Službena putovanja umanjena su za 500 eura dok je stručno usavršavanje povećano za 2.500 eura radi polaganja LCG ispita za domare i higijenskog minimuma tehničkog osoblja (svakih 5 godina) te povećanog broja stručnih ispita, naknade za prijevoz povećane su za 2.000 eura radi zadržavanja 5 odgajatelja-pripravnika u 7. i 8. mjesecu za rad sa djecom sa teškoćama u razvoju, ostale naknade troškova zaposlenih je nova pozicija za korištenje osobnog auta stručnog tima u službene svrhe i planirana je u iznosu od 1.100 eura, službena, radna i zaštitna obuća i dječja povećana je za 5.188 eura radi obveze obnavljanja za sve djelatnike svake 2. godine, zakupnine i najamnine umanjene su za 2.000 te stavljene na teret OPP-a, ostale usluge uvećane su za 800 eura radi redovitog pružanja usluge pranja i peglanja (koja kod prijašnjeg pružatelja usluge nije bila redovita) a pozicija energije je smanjena za 11.440 eura te raspoređena na gore navedene stavke.

Iz izvora **prihodi od pomoći** financiraju se zdravstvene usluge temeljem refundacije rashoda, za zdravstvene usluge Medicine rada, od strane HZZO-a.

Na izvorima **prihoda od donacija** do povećanja je došlo temeljem dobivene donacije od Lush d.o.o. (potrošni materijal za grupe) i očekivane nagrade od TZ za sudjelovanje na fašniku.

Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: POSEBNI PROGRAM - MONTESSORI

Obrazloženje aktivnosti/projekta	Planirana sredstva (eura)		
	Financijski plan 2023.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2023.
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. Gustava Krkleca.	7.861	0	7.861
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: dodatke na plaću 3 odgojiteljice te njihovo stručno obrazovanje i usavršavanje.			

Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: POSEBAN PROGRAM – RANO UČENJE NJEMAČKOG JEZIKA

Obrazloženje aktivnosti/projekta	Planirana sredstva (eura)		
	Financijski plan 2023.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2023.
Posebnost DV Izvor jest i poseban petosatni program ranog učenja njemačkog jezika. Program se provodi za jednu skupinu u objektu u Mlinskoj ulici.			
Financijska sredstva za provođenje Posebnog programa – rano učenje njemačkog jezika proizlaze iz roditeljskih uplata. Naime, cijena za djecu uključenu u njemačku skupinu uvećava se za 11,95 eura mjesečno na redoviti iznos roditeljske uplate od 76,98 eura. Sredstva se ulažu dalje u program, i to: dodatak na plaću i stručno usavršavanje odgojiteljice koja provodi program.	2.167	0	2.167

Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: KRAĆI PROGRAM – IGRAONICE			
Obrazloženje aktivnosti/projekta	Planirana sredstva (eura)		
	Financijski plan 2023.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2023.
U DV Izvor, objektima Krklecova i Mlinska, 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 voditeljicu igraonice.	5.601	0	5.601
Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: PROGRAM JAVNIH POTREBA – PREDŠKOLA I TUR			
Obrazloženje aktivnosti/projekta	Planirana sredstva (eura)		
	Financijski plan 2023.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2023.
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. Iz navedenih sredstava vrši se kupnja didaktike, materijala za grupe, oprema te stručno usavršavanje odgojitelja. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2023. godinu došlo je do povećanja temeljem Odluke o raspodjeli rezultata za 2022.g. budući da je prenešeni višak veći za 640 eura od planiranog. Iz sredstava Grada podmiruju se troškovi prijevoza za djecu s udaljenih područja koji su polaznici obaveznog programa predškole. 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, i to: - 3,60 eura po djetetu u programu predškole (ukupan broj školskih obveznika redovni program 128 djece+ mala škola 29 djece) - od 53,00 eura do 106,00 eura po djetetu s teškoćama u razvoju (24 djece) Isplata se vrši u više ciklusa. Ministarstvo znanosti i obrazovanja upućuje dječje vrtiće da doznačena sredstva koriste za nabavu didaktičkih sredstava, stručno usavršavanje, nabavu suvremene literature i opreme.	21.369	640	22.009
Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: NABAVA NEFINANCIJSKE IMOVINE			
Obrazloženje aktivnosti/projekta	Planirana sredstva (eura)		
	Financijski plan 2023.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2023.
Rashodi su predviđeni za nabavu nefinancijske imovine za DV Izvor iz izvora posebnih namjena tj. roditeljskih uplata. Nabava nefinancijske imovine vrši se sukcesivno tijekom godine, sukladno Planu nabave. Planirana je: uredska oprema i namještaj (stolice za zbornicu i garderoba za tehničko osoblje); oprema za održavanje i zaštitu (klima uređaji za Breganu i Krklecovu); uređaji, stojevi i oprema za ostale namjene (hladnjak za Mlinsku). Planirana financijska sredstva temelje se na iskazanim potrebama dječjeg vrtića za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine te ponudama za nabavu iste. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2023. godinu došlo je do povećanja radi manje planiranog iznosa za licence (za aplikaciju OKI-TOKI - digitalizaciju odgojno obrazovnog procesa), a više na računalnim uslugama za OKI-TOKI te je napravljena preraspodjela.	11.415	333	11.748

POKAZATELJ USPJEŠNOSTI

	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost 2022.	Ciljana vrijednost 2023.
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	558	548
Broj novoupisane djece	Broj novoupisane djece (akt. 5.1. Redovna djelatnost vrtića, PPGS)	Broj	121	90
Broj djece obuhvaćene programom predškolskog odgoja i obrazovanja u gradskim dječjim vrtićima	Ukupni broj školskih obveznika uključenih u 10-satni program .	Broj	127	128
Broj djece u Montessori programu	Poticati uvođenje posebnih i alternativnih programa kojima se najbolje zadovoljavaju specifične potrebe djece	Broj	23	22
Broj djece u programu ranog učenja njemačkog jezika	Održavati postojeći broj djece u skupini koja provodi 5-satni program ranog učenja njemačkog jezika	Broj	17	17
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 ubuduće planiran pad djece u programu predškole.	Broj	27	29
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	23	24
Broj djece u kraćem programu folklorne igraonice	Vidljivo je povećanje polaznosti folklorne igraonice radi proširenja rada na dvije lokacije.	Broj	30	45

III. ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 9.

I. izmjene i dopune Financijskog plana za 2023. godinu objavit će se na službenoj internet stranici Dječjeg vrtića Izvor, a stupaju na snagu danom objave.

KLASA: 400-02/23-01/01

URBROJ: 238-27-80-03-23-4



PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA

Tihana Matijaščić

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