**Republika Hrvatska**

**Ličko-senjska županija**

**Grad Gospić**

**Dječji vrtić Pahuljica**

MB: 03345963

Šifra djelatnosti: 8510

RKDP: 26678

RAZINA: 21

E-mail: racunovodstvo@djecji-vrtic-pahuljica.hr

Tel.: 053/572843

KLASA: 400-04/24-01/2

URBROJ:2125-1-16-01-24-01

Gospić, 30.07.2024.

**PREDMET: Obrazloženje Izvještaja o godišnjem izvršenju financijskog plana za 2024.g**

* za razdoblje 01.1.2024. - 30.6.2024.

Obveza izrade polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskih korisnika čl.81 Zakona o proračunu NN144/2021 (27.12.2021.)

Obzirom da polugodišnji Izvještaj o izvršenju pokazuje jesu li sredstva utrošena sukladno donesenom financijskom planu proizlazi kako njegov sadržaj mora biti u skladu s podacima iskazanim u planu posebice jer su podaci iz izvještaja o izvršenju financijskih planova proračunskog korisnika dio izvještaja o izvršenju JLP(R)S.

Slijedom gore navedenog Izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječji vrtić Pahuljica,

sastoji se od:

* Opći dio -Račun prihoda i rashoda

-Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

-Prihodi i rashodi prema izvorima

* Posebni dio – Izvršenje rashoda i izdataka prema programskoj i ekonomskoj klasifikaciji te izvorima
* Obrazloženje

Obvezno je sastavljanje polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja. Kako bi potvrdno odgovorili na pitanje br. 62. Upitnika o fiskalnoj odgovornosti. Izvještaj o izvršenju financijskog plana predstavlja se Upravnom vijeću te dostavlja osnivaču gradu Gospiću.

1. **OPĆI DIO**

Račun prihoda i rashoda

U tablici Račun prihoda i rashoda prikazani su ostvareni ukupni rashodi na dan 30.06.2023. godine u iznosu 838.438,00 eura, a ostvareni rashodi na dan 30.06.2024.godine iznose 1.078.285,00 eura što je za 28,6 % više u odnosu na prethodnu godinu.

Planirani rashodi za 2024.(01.01.-30.09.2024) godinu iznose 1.295.426,00 eura a ostvareno je 1.078.285,10 eura te je iz Izvještaja vidljivo da je to ostvarenje od 83,2 % planiranih rashoda u skladu s financijskim planom za godišnje izvršenje.

U tablici Izvještaja prikazani su i ostvareni prihodi i primici u 2023.godini, planirani prihodi za 2024.godini te ostvareni prihodi i primici u 2024.godini.

Planirani prihodi za 2024. godinu iznose 1.295.426,00 eura a ostvareno je 1.124.990,51 eura te je iz Izvještaja vidljivo da je ostvarenje od 86,8 % planiranih prihoda, što je u skladu s godišnjim izvršenjem financijskog plana za 2024.godinu.

1. **POSEBNI DIO**

Posebni dio polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sadrži izvršenje rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

Izvršenje 2024. godine :

**Aktivnost A100001**

Ove troškove čine: plaće, plaća za prekovremeni rad, doprinosi na plaće, naknade troškova zaposlenima. Grad Gospić financira kompletne troškove plaća, ostalih naknada za zaposlene (božićnica, regres, dar u naravi...) zaposlenih u Dječjem vrtiću Pahuljica Gospić, s područnim vrtićem Lički Osik. Od uplata participacije roditelja u smještaju djece **f**inanciraju se materijalni rashodi**.** Prosječan broj zaposlenih na osnovi stanja za 2023. godinu je 64.

Tijekom 2024. godine imali smo 22 odgojne skupina (386 djece u redovnom programu).

**Aktivnost A100002**

Program Predškole se financira iz općih prihoda i primitaka koji se financiraju iz sredstava proračuna koji nam nije nadležan. Tijekom 2024. godine bile su 2 odgojne skupine (31 dijete). Zaposlena 1 djelatnica.

**Aktivnost A 100003**

Primarni program –Karlobag , financira se iz sredstava pomoći općine Karlobag za plaće i materijalne rashode. Tijekom 2024. godine imali smo 1 skupinu (8 djece), zaposlene 3 osobe; 2 odgajatelja, 1 kuharica.

**Aktivnost A100004**

Primarni program –Perušić,financira se iz sredstava pomoći općine Perušić za plaće djelatnika i materijalne rashode te iz Decentraliziranig sredstava za financiranje dijela plaće. Tijekom 2024. godine imali smo 3 odgojne skupine (57 djece), 8 zaposlenih; 6 odgajatelja, 1 kuharica, 1 spremačica zaposlena na pola radnog vremena.

FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Razred | 09 Obrazovanje |  |  | | Izvršenje 2023. | Izvršenje 2024. |
|  | Skupina | 091 Predškolsko obrazovanje | |  |  |  |
|  |  | Podskupina | | 0911 predškolsko obrazovanjeobrazovanje |  |  |
|  |  |  | | Rashodi: | 838.437,77 | 1.078.285,10 |
|  |  |  | | Prihodi: | 782.964,99 | 1.124.990,51 |

Tablica 1. Funkcijska klasifikacija Dječjeg vrtića Pahuljica

v.d. ravnateljica:

Voditeljica računovodstva: Snježana Biškupović

Ana Ratković, bacc.oec.

Predsjednica

Upravnog vijeća:

Paola Medved