**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: 400-04/25-01/2

URBROJ:2125-1-16-01-25-1

Gospić, 31.03.2025.

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

* za razdoblje 01.01.2024. - 31.12.2024.

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



 Tablica 1. A račun prihoda i rashoda

U tablici A prikazani su ostvareni ukupni rashodi na dan 31.12.2023. godine u iznosu 1.702.899,90 eura, a ostvareni rashodi na dan 31.12.2024.godine iznose 2.368.798,33 eura što je za 31,9 % više u odnosu na prethodnu godinu.

Planirani rashodi za 2024. godinu iznose 2.305.233,00 eura a ostvareno je2.368.798,33 eura te je iz Izvještaja vidljivo da je to ostvarenje od 102,88 % 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.

Ostvareni su primici u 2023.godini u iznosu 1.664.346,47 eura te ostvareni primici u 2024. godini iznose 2.376.427,07 eura što iznosi 42,8 % više u odnosu na prethodnu godinu.

Planirani prihodi za 2024. godinu iznose 2.305.233,00 eura a ostvareno je 2.376.427,07 eura te je iz Izvještaja vidljivo da je ostvarenje od 103,1 % 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 financira kompletne troškove plaća, ostalih naknada za zaposlene (božićnica, regres, dar u naravi) zaposlenih u Dječjem vrtiću Pahuljica. Materijalni rashodi financirani iz prihoda za posebne namjene, od uplata participacije roditelja u smještaju djece.

 Prosječan broj zaposlenih na osnovi sati rada za 2024. godinu je 81.26 odgojnih skupina (439 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. U 2024. godini bile su 3 odgojne skupine (41 dijete). Zaposlena a djelatnica..

**Aktivnost A 100003**

Primarni program –Karlobag , financira se iz sredstava pomoći općine Karlobag za plaće i materijalne rashode. U 2024. godini imali smo 1 skupinu (10 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 sufinanciranja roditelja. U 2024. godini imali smo 3 odgojne skupine (54 djece), 8 zaposlenih; 6 odgajatelja, 1 kuharica, 1 spremačica.

FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA

Tablica 2. Funkcijska klasifikacija Dječjeg vrtića Pahuljica

Ukupni rashodi Dječjeg vrtića Pahuljica za 2024. godinu uvećani su za 39,10% u odnosu na 2023. godinu.

 Ravnateljica:

Voditeljica računovodstva: Helena Župan

Ana Ratković, bacc.oec.

 Predsjednica

 Upravnog vijeća:

 Paola Medved