NAZIV OBVEZNIKA:

**DJEČJI VRTIĆ PAHULJICA**

ADRESA OBVEZNIKA:

ŽABIČKA 4

53 000 GOSPIĆ

OIB: 90191608332

MATIČNI BROJ: 03345963

IBAN: HR6123900011100399074

**OBRAZLOŽENJE I. IZMJENA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU**

I. Izmjene Financijskog plana Dječjeg vrtića Pahuljica za 2024. godinu usvojit će se na Upravnom vijeću dana 18. prosinca 2024.godine.

Tijekom proračunske 2024. godine utvrđeno je da su nastupile promjene u Financijskom planu te je stoga potrebno, u skladu sa Zakonom, uravnotežiti proračunske prihode i rashode, preraspodijeliti rashode i planirati novonastale projekte.

Ovim izmjenama i dopunama predlažu se izmjene i dopune plana na stavkama prihoda i rashoda sukladno izmijenjenim okolnostima i poslovnim događajima u tijeku 2024. godine, osigurava se izvršavanje neophodnih rashoda.

**SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA**

Prihodi Financijskog plana za 2024. godinu predloženim izmjenama i dopunama povećavaju se za **81.977 €** odnosno 3,7 % u odnosu na plan, te sada iznose **2.305.233 € .**

Isto tako, rashodi Proračuna povećavaju se za **81.977 €** te sada iznose **2.305.233 €.**

**SAŽETAK PRENESENOG VIŠKA/MANJKA PRETHODNIH GODINA**

Sažetak prenesenog viška/manjka prethodnih godina ostaje *nepromijenjen.*

**OPĆI DIO**

**A. Račun prihoda i rashoda**

Ukupni **Prihodi poslovanja (razred 6)** povećavaju se za 81.977 € odnosno 3.5 % u odnosu na plan, te sada iznose 2.305.233 €:

* **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (skupina 63)** - *povećava se za 31.436* €
* **Prihodi od imovine (skupina 64)**
* **Prihodi po posebnim propisima (skupina 65) -***smanjuju se za 1.088* €
* **Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga (skupina 66)**
* **Prihodi iz nadležnog proračuna iz skupine 67**- *povećava se za 51.629* €

*Tabela br. 1. Planirani prihodi po skupinama za 2024. godinu u €*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Vrsta prihoda** | **Tekući plan za 2024.** | **Promjena** | **Novi plan za 2024.** |
| **63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | 182.765 | 34.436 | 214.201 |
| **64 Prihodi od imovine** |  |  |  |
| **65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | 337.900 | -1.088 | 336.812 |
| **66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija** |  |  |  |
| **67 Prihodi iz nadležnog proračuna** | 1.702.591 | 51.629 | 1.754.220 |
| **72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine** |  |  |  |
| **UKUPNO** | 2.223.256 | 81.977 | 2.305.233 |

**Rashodi poslovanja (razred 3)** u 2024. godini povećavaju se za 81.977 € te sada iznose 2.305.233 €.

*Tabela br. 2. Planirani rashodi po skupinama za 2024. godinu u €*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Vrsta rashoda** | **Tekući plan za 2024.** | **Novi plan za 2024.** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | 1.764.845 | 1.823.751 |
| **32 Materijalni rashodi** | 420.311 | 444.692 |
| **34 Financijski rashodi** | 6.900 | 5.400 |
| **37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** |  |  |
| **38 Ostali rashodi** |  |  |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | 31.200 | 31.390 |
| **45 Rashodi za dodatna ulaganja u nefinancijskoj imovini** |  |  |
| **UKUPNO** | 2.223.256 | 2.305.233 |

**RASHODI I IZDACI PO PROGRAMIMA I AKTIVNOSTIMA**

U 2024. godini osigurana se sredstva u iznosu od **2.262.733** € za sljedeće aktivnosti:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **AKTIVNOST** | **IZVOR** | **IZNOS SREDSTAVA** |
| **REDOVNI RASHODI PRIMARNOG PROGRAMA GOSPIĆ** |  | **1.975.323** € |
| **Aktivnost A100001** | Grad Gospić | 1.325.323 € |
|  | Decentralizirana sredstva  Pomoć LSŽ | 337.788 €  2.200 € |
|  |  | 310.012 € |
|  | Sufinanciranje roditelja |  |
| **PREDŠKOLA** |  | **29.109 €** |
|  | Grad Gospić | 23.109€ |
|  | Državni proračun | 6.000 € |
| **PRIMARNI PROGRAM PERUŠIĆ** |  | **218.090 €** |
|  | Sufinanciranje roditelja | 23.000 € |
|  | Općina Perušić  Decentralizirana sredstva | 136.090 €  60.000 € |
| **PRIMARNI PROGRAM KARLOBAG** |  | **82.711 €** |
|  | Sufinanciranje roditelja | 3.800 €  70.911 € |
|  | Općina Karlobag  Decentralizirana sredstva | 8.000 € |
| **PROJEKT „Sretni mališani“** | Sredstva EU | **0,00** |
| **UKUPNO – DJEČJI VRTIĆ PAHULJICA** |  | **2.305.233 €** |

**Program 0101**

Ukupni rashodi se povećavaju za 88.832 € i iznose 1.975.323 €.

Sredstva su osigurana iz:

* Proračunu Grada Gospića u iznosu 1.312.982 €,
* Izvor 5.2. Decentralizacija u iznosu 337.788 €
* Izvor 4.7 Sufinanciranje roditelji u iznosu 310.012 €
* Pomoć LSŽ u iznosu 2.200 €

Najveći porast odnosi se na plaće djelatnika u iznosu 102.791 €, ostalo se odnosi na materijalne rashode.

**Aktivnost A100002- Predškola**, izvor financiranja 5.7. Državni proračun , 1.1. Grad Gospić

Smanjen trošak rashoda u iznosu 3.891 € za plaće djelatnika iz razloga što nova djelatnica ima manji koeficijent i što nema trošak prijevoza.

**Aktivnost A100003 – Perušić**

Vrtiće se financira iz izvora 4.7 Sufinanciranje roditelja, od Općine Perušić i iz decentraliziranih sredstava. Pošto je od Decentraliziranih sredstava isplaćeno manje od planiranog iznosa za plaće djelatnika, povećava se rashod za financiranje iz sredstava Općine Perušić.

**Aktivnost A100004 – Karlobag** izvor financiranja 4.7- prihodi za posebne namjene PK, 5.7. prihodi općine Karlobag, Decentralizirana sredstva.

Zabilježen je porast na materijalnim rashodima u iznosu 1.500€, što financira Općina Karlobag, povećava se rashod za Općinu iz razloga što Općina financira troškove vrtića za roditelje.