NAZIV OBVEZNIKA:

**DJEČJI VRTIĆ PAHULJICA**

ADRESA OBVEZNIKA:

ŽABIČKA 4

53 000 GOSPIĆ

OIB: 90191608332

MATIČNI BROJ: 03345963

**OBRAZLOŽENJE I. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU**

I. Izmjene Financijskog plana Dječjeg vrtića Pahuljica za 2025. godinu usvojit će se na Upravnom vijeću dana 15. rujna 2025.godine.

Tijekom proračunske 2025. 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 2025. godine, osigurava se izvršavanje neophodnih rashoda.

**SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA**

Prihodi Financijskog plana za 2025. godinu predloženim izmjenama i dopunama povećavaju se za **922.682,00 € u** odnosno na plan, te sada iznose **3.366.342,00 € .**

Isto tako, rashodi Proračuna povećavaju se za **922.682,00 € u** odnosno na plan, te sada iznose **3.366.342,00 €**

**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 922.682,00 € u odnosu na plan, te sada iznose 3.366.342,00 €:

* **Prihodi po posebnim propisima (skupina 65) -***povećavaju se za 894,00* €
* **Prihodi od donacija(skupina 66) –** povećavaju se za 29.280,00€
* **Prihodi iz nadležnog proračuna iz skupine 67**- *povećava se za 922.682*,00

*Tabela br. 1. Planirani prihodi po skupinama za 2025. godinu u €*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Vrsta prihoda** | **Tekući plan za 2025.** | **Promjena** | **Novi plan za 2025.** |
| **63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | 257.760 | -52.200 | 205.560 |
| **64 Prihodi od imovine** |  |  |  |
| **65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | 364.400 | 894 | 365.294 |
| **66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija** |  | 29.280 | 29.280 |
| **67 Prihodi iz nadležnog proračuna** | 1.821.500 | 944.708 | 2.766.208 |
| **72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine** |  |  |  |
| **UKUPNO** | 2.443.660 | 922.682 | 3.366.342 |

**Rashodi poslovanja** u 2025. godini povećavaju se za 922.682,00 € te sada iznose 3.366.342,00 €.

*Tabela br. 2. Planirani rashodi po skupinama za 2025. godinu u €*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Vrsta rashoda** | **Tekući plan za 2025.** | **Novi plan za 2025.** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | 1.953.890 | 2.636.398 |
| **32 Materijalni rashodi** | 469.770 | 485.576 |
| **34 Financijski rashodi** | 6.500 | 6.500 |
| **37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** |  |  |
| **38 Ostali rashodi** |  |  |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | 13.500 | 237.868 |
| **45 Rashodi za dodatna ulaganja u nefinancijskoj imovini** |  |  |
| **UKUPNO** | 2.443.660 | 3.366.342 |

**RASHODI I IZDACI PO PROGRAMIMA I AKTIVNOSTIMA**

U 2025. godini osigurana se sredstva u iznosu od **3.366.342** € za sljedeće aktivnosti:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **AKTIVNOST** | **IZVOR** | **IZNOS SREDSTAVA** |
| **REDOVNI RASHODI PRIMARNOG PROGRAMA GOSPIĆ** |   | **2.800.122 €**  |
| Aktivnost A400302 | Grad Gospić |  2.191.300 € |
|  | Decentralizirana sredstvaPomoć LSŽ | 238.648 € |
|  | Tekuće donacije | 29.280 € |
|  | Sufinanciranje roditelja | 340.894 €  |
| **OPREMANJE DJEČJEG VRTIĆA****PROGRAMA GOSPIĆ**Aktivnost A400301 | Grad Gospić | **200.000** € |
| **PREDŠKOLA**Aktivnost A400303 |   | **26.700 €** |
|  | Grad Gospić | 20.700 € |
|  | Državni proračun | 6.000 € |
| **PRIMARNI PROGRAM PERUŠIĆ**Aktivnost A400304 |   | **246.100 €** |
|  | Sufinanciranje roditelja | 24.400 € |
|  | Općina PerušićDecentralizirana sredstva | 119.939 €101.761 € |
| **PRIMARNI PROGRAM KARLOBAG**Aktivnost A400305 |   | **93.420 €** |
|  | Općina Karlobag |  79.621 € |
|  | Decentralizirana sredstva | 13.799 € |
| **UKUPNO – DJEČJI VRTIĆ PAHULJICA**  |   | **3.366.342 €** |

**Aktivnost A400301 – Opremanje dječjeg vrtića**

**Izvor financiranja 1.1**

Ukupni rashodi se povećavaju za 200.000 € i iznose 200.000 €.

Sredstva su osigurana iz:

* Proračunu Grada Gospića u iznosu 200.000 €,

Povećanje se odnosi na dodatna ulaganja u građevinske objekte (uređenja potkrovlja, popravak lifta, krova)

**Aktivnost** **A400302 -Redovni rashodi primarnog programa Gospić**

Izvor financiranja 1.1.

Izvor financiranja 3.4.

Izvor financiranja 4.7.

Izvor financiranja 5.2.

Izvor financiranja 6.1.

Najveće povećanje odnosi se na rashode za zaposlene – izvor 1.1 iz razloga povećanja osnovice i koeficijenta, te zbog usklađivanja obračuna plaća.

**Aktivnost A100002 – Predškola**

Nije bilo izmjena.

**Aktivnost A100003 – Perušić**

Izvor financiranja 4.7.

Izvor financiranja 5.2.

Izvor financiranja 5.7.

Izvor 5.2. povećava se iz razloga preraspodjele sredstava za fiskalnu održivost vrtića.

Izvor 5.7. smanjuje se iz razloga preraspodjele sredstava za fiskalnu održivost vrtića.

**Aktivnost A100004 – Karlobag**

Izvor financiranja 5.2.

Izvor financiranja 5.7.

Izvor 5.2. povećava se iz razloga preraspodjele sredstava za fiskalnu održivost vrtića.

Izvor 5.7. smanjuje se iz razloga preraspodjele sredstava za fiskalnu održivost vrtića.