**Prilog 7.a Obrazloženje općeg dijela financijskog plana**

***NAZIV PRORAČUNSKOG KORISNIKA:***

**ŽUPANIJSKO DRŽAVNO ODVJETNIŠTVO U PULI-POLA**

**RAZDJEL: 109**

**GLAVA: 75**

**RKDP: 3646**

**MATIČNI BROJ: 3204154**

**OIB: 93993757343**

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA**

**PRIHODI I PRIMICI**

Županijsko državno odvjetništvo u Puli - Pola financira nastale rashode iz prihoda ostvarenih iz Državnog proračuna Republike Hrvatske iz izvora 11 Opći prihodi i primici, dok se u manjem dijelu planira ostvariti prihode s osnove naplate troškova preslika sudskih akata – spisa, i to iznos od 500 eura, te prihodi od zakupa prostora za postavljanje samposlužnih aparata u iznosu od 1.300,00 eura .Planirani *(ostvareni)* vlastiti prihodi utrošit će se za kupnju uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda, dok će se prihodi od zakupa prostora utrošti u većem djelu na tekuće i investicijsko održavanje, a u manjem dijelu na energiju. Vlastiti prihodi uplaćuju se na kraju godine u Državni proračun te se povlače iz Riznice istovremeno kada i redovni materijalni rashodi za plaćanje tekućih rashoda koja su proračunom za 2024.- 2026. planirana za sve tri naredne godine unutar redovne aktivnosti Županijskog državnog odvjetništva u Puli-Pola kao proračunskog korisnika.

Planirani prihodi i primici za 2024.godinu planirani su u iznosu od 1.348.113,00 eura,

od toga iz izvora 11 Opći prihodi i primici planirani su u iznosu 1.346.313,00 eura

i iz izvora 31 Vlastiti prihodi 1.800,00 eura.

Planirani prihodi i primici za 2025.godinu planirani su u iznosu od 1.281.011,00 eura,

od toga iz izvora 11 Opći prihodi i primici planirani su u iznosu 1.279.211,00 eura i iz izvora 31 Vlastiti prihodi 1.800,00 eura.

Planirani prihodi i primici za 2026.godinu planirani su u iznosu od 1.288.400,00 eura,

od toga iz izvora 11 Opći prihodi i primici planirani su u iznosu 1.286.600,00 eura i iz izvora 31 Vlastiti prihodi 1.800,00 eura.

**RASHODI I IZDACI**

Planirani rashodi i izdaci u 2024. godini iznose 1.346.313,00 eura, od toga za rashode poslovanja u iznosu od 1.270.213 eura, te za rashode za nabavu nefinancijske imovine 76.100,00 eura.

Najveći izdaci su rashodi za zaposlene u iznosu od 911.500,00 eura, dok na materijalne rashode otpada iznos od 341.000,00 eura.

Broj zaposlenih dužnosnika, službenika i namještenika na dan 30.rujan 2023.:

u Županijskom državnom odvjetništvu u Puli-Pola je bilo zaposleno 1+8 dužnosnika, 16 službenika i 3 namještenika, ukupno 28.

Izračun ostalih rashoda za zaposlene izrađen je na bazi zaposlenih službenika i namještenika, te postupaka prijema u državnu službu koji su u tijeku.

Ostali rashodi - Navedena brojka predstavlja bazu za izračun regresa i božićnica, dok su ostali rashodi - jubilarne nagrade, otpremnine, darovi za djecu, pomoći i ostali materijalni rashodi izračunati prema postojećoj strukturi službenika i namještenika.

Beneficirani staž - Zakonom o izmjenama i dopunama Zakona o državnom odvjetništvu(NN116/2010) u čl.50. određeno je da je državnim odvjetnicima te zamjenicima državnog odvjetnika koji rade na poslovima istrage priznato pravo na staž osiguranja sa povećanim trajanjem na način da im se svakih 12 (dvanaest) mjeseci rada na tim poslovima računa kao 15 (petnaest) mjeseci staža osiguranja. Prema tome na godišnjoj razini predviđena je isplata za po jednog zamjenika i to u 2024.,2025.i 2026.godini.

Planirani rashodi i izdaci u 2025 god. su u iznosu od 1.279.211,00 eura od toga za rashode za zaposlene u iznosu od 914.000,00 eura i za materijalne rashode i izdatke u iznosu od 339.000,00 eura. Najveći izdaci su izdaci za zaposlene ,a kod materijalnih rashoda - intelektualne usluge 156.450,00 eura, te nema većeg odstupanja u odnosu na prethodne godine. Također su planirana sredstva na poziciji rashoda za nabavu nefinancijske imovine koja se odnose na iznose godišnje otplate glavnice financijskog leasinga za nabavu vozila (dva auta) na razdoblje od 5 godina za 2024. u iznosu od 7.565,00 eura.

Planirani rashodi i izdaci u 2026 god. su u iznosu 1.286.600,00 eura od toga za rashode za zaposlene 916.000,00 eura i za materijalne rashode u iznosu od 344.000,00 eura, od čega za intelektualne usluge 155.450,00 eura, te nema većeg odstupanja u odnosu na prethodne godine. Također su planirana sredstva na poziciji rashoda za nabavu nefinancijske imovine koja se odnose na iznose godišnje otplate glavnice financijskog leasinga za nabavu vozila (dva auta) na razdoblje od 5 godina za 2026. u iznosu od 8.000,00 eura.

**PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE I U SLJEDEĆU GODINU**

Nememo planirane ove kategorije prijenosa sredstava iz prethodne godine ili u sljedeću godinu donos i odnos.

**UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE**

Prikaz stanja ukupnih i dospjelih obveza na dan 31. prosinca 2022. i na dan 30. lipnja 2023.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Stanje obveza na dan 31.12.2022. | Stanje obveza na dan 30.06.2023. |
| Ukupne obveze | 108.890,49 eura | 101.804,26 eura |
| Dospjele obveze | 1.636,22 eura | 0,00 eura |

Stanje obveza na dan 31.12.2022. je 108.890,49 eura , to su troškovi za plaću i prijevoz 12/2022.,nerefundirano bolovanje i materijalni rashodi.

Ukupno dospjele obveze 1.636,22 eura su dospjeli materijalni troškovi.

Stanje obveza na dan 30.06.2023. je 101.804,26 eura, to su troškovi za plaću i prijevoz 06/2023.,nerefundirano bolovanje i materijalni rashodi.

Pula, 12.01.2024. ŽUPANIJSKI DRŽAVNI ODVJETNIK

Eddy Putigna