NADLEŽNO MINISTARSTVO/RAZDJEL: 109 MINISTARSTVO PRAVOSUĐA I UPRAVE

PRORAČUNSKI OPĆINSKO DRŽAVNO ODVJETNIŠTVO

KORISNIK: U SISKU

ADRESA: FERDE HEFELEA 57, 44000 SISAK

MATIČNI BROJ: 03314740

OIB: 85077656753

ŠIFRA ŽUPANIJE: 391

RKP: 4868

ŠIFRA DJELATNOSITI: 8423

RAZINA: 11

Broj žiro računa (IBAN): HR6823900011100011530

otvoren kod Hrvatske poštanske banke

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE**

za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2023.

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA - OBRAZAC PR-RAS**

**Prihodi poslovanja**

**6615** Prihodi od pruženih usluga - (376,93 eur) prihodi ostvareni od usluga fotokopiranja državnoodvjetničkih akata, a korišteni su za pokriće troškova redovnog poslovanja tijekom 2023. godine.

**6711** Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja - (1.543.413,57 eur) financijska sredstva za pokriće rashoda redovnog poslovanja.

**6712** Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (4.113,86 eur), odnosi se na pokriće otplate glavnice financijskog leasinga kojim je nabavljeno službeno vozilo u 2021. godini, kao i za nabavu uredske opreme.

**Rashodi poslovanja**

Ukupni rashodi poslovanja u 2023. godini veći su za 27,7% u odnosu na 2022. godinu i iznose 1.540.818,91 eur.

Na pojedinim troškovima evidentna su povećanja koja je potrebno obrazložiti kako slijedi:

**3111** Plaće za redovan rad - povećanje za 25,7%. Dodacima Temeljnom kolektivnom ugovoru za državne službenike i namještenike u dva navrata u 2023. godini (01.05.2023. i 01.10.2023.), te privremeni dodaci u lipnju i srpnju, povećana je plaća.

**3113** Plaće za prekovremeni rad - povećanje za 84,9% zbog povećanog broja aktivnog dežurstva, te zbog povećanja broja isplaćenih prekovremenih sati.

**312** Ostali rashodi za zaposlene - povećanje za 15,8% zbog uvećanog iznosa regresa i božićnice u 2023. godini.

**3132** Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje - povećanje za 27,9%, također se odnosi na povećanje plaće tijekom 2023. godine.

**3211** Službena putovanja - povećanje za 18,8% zbog povećanih troškova korištenja autoceste, dnevnica i naknade za smještaj pri putovanju na službenom putu.

**3213** Stručno usavršavanje zaposlenika - povećanje za 104,4% zbog plaćanja troškova pravosudnog ispita za službenicu Magdalenu Brleković.

**3214** Ostale naknade troškova zaposlenima - povećanje za 3.256,1% zbog korištenja privatnog vozila u službene svrhe, s obzirom da veliki broj dužnosnika izlazi na teren (geodetske izmjere).

**3221** Uredski materijal i ostali materijalni rashodi - povećanje za 35,8% zbog poskupljenja uredskog materijala (inflacije).

**3224** Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje - povećanje za 258,5% zbog nabave određenog materijala za održavanje za računalnu opremu.

**3225** Sitni inventar i auto gume - povećanje za 22,2% zbog nabave mobilnog uređaja.

**3231** Usluge telefona, pošte i prijevoza - povećanje za 11,4% zbog poskupljenja navedenih usluga.

**3232** Usluge tekućeg i investicijskog održavanja - povećanje za 11,2% zbog popravka limarije na službenom vozilu.

**3233** Usluge promidžbe i informiranja - povećanje za 195,3% zbog raspisivanja tri natječaja za službenička radna mjesta.

**3234** Komunalne usluge - povećanje za 25,5% zbog poskupljenja usluga odvoza smeća, te komunalne usluge.

**3235** Zakupnine i najamnine - povećanje za 20,2% zbog cijene troškova najma fotokopirnih aparata iz ugovora koji su sklopljeni temeljem Okvirnog sporazuma.

**3237** Intelektualne i osobne usluge - povećanje od 49,9% zbog povećanog broja predmeta i vještačenja.

**3238** Računalne usluge - povećanje za 44,9% zbog izdavanja certifikata (e-račun, e-plaćanje - FINA) za novu službenicu u računovodstvu.

**3239** Ostale usluge - povećanje za 101,6% zbog plaćanja vanjske usluge za čišćenje, s obzirom da je namještenica bila na bolovanju.

**324** Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa - povećanje za 64% zbog povećanja troškova za nadoknadu troškova prijevoza svjedocima koji se pojavljuju u procesu rješavanja kaznenih predmeta u radu u ovom državnom odvjetništvu.

**3299** Ostali nespomenuti rashodi poslovanja - povećanje za 74,5% zbog izrade procjene rizika zaštite na radu za novo zaposlene službenike.

**3431** Bankarske usluge i usluge platnog prometa - povećanje za 173,4% zbog plaćanja svih računa ovog odvjetništva preko HPB računa, a ne preko KOLEK-a (od rujna 2023.).

**3433** Zatezne kamate - povećanje je zbog plaćanja zatezne kamate u iznosu od 0,37 eur prema poreznoj upravi.

**422** Postrojenja i oprema - (1.142,50 eur) nabavljen čitač bar koda za inventuru, te 7 telefonskih uređaja.

Ostali troškovi koji nisu obrazloženi bilježe smanjenje ili su zadržani na razini izvještajnog razdoblja prethodne godine.

Svi troškovi su nastali u skladu sa stvarnim potrebama poslovanja ovog državnog odvjetništva u okviru planiranih financijskih sredstava prethodno odobrenih Financijskim planom za 2023. godinu.

**Manjak prihoda i primitaka**

Ukupni prihodi i primici 1.547.904,36 eur

Ukupni rashodi i izdaci 1.545.256,52 eur

Višak prihoda i primitaka 2.647,84 eur

Manjak prihoda i primitaka - preneseni 6.694,69 eur

Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju 4.046,85 eur

**BILANCA na dan 31. prosinca 2023. godine**

**Imovina**

**0221** Uredska oprema i namještaj - povećanje za 5,6% jer je Ministarstvo pravosuđa i uprave Odlukom prenijelo 5 računala bez naknade, na ovo odvjetništvo.

**0222** Komunikacijska oprema - povećanje za 9,6% jer smo nabavili 7 telefonskih uređaja.

**11** Novac u banci i blagajni - novac na žiroračunu u iznosu od 1.687,66 eur, i novac u blagajni 48,79 eur.

**129** Ostala potraživanja - povećanje za 90,7% odnosi se na potraživanja za naknade za bolovanja koje se refundiraju od strane HZZO-a.

**193** Kontinuirani rashodi budućih razdoblja - povećanje od 50,4% a odnosi se na plaću, te prijevoz na posao i s posla za prosinac 2023., a biti će isplaćeni u 2023.

**Obveze**

Stanje obveza iskazano u Bilanci 01. siječnja 2023. godine, u potpunosti je podmireno u 2023. godini.

**231** Obveze za zaposlene - povećanje od 54,2% a odnosi se na povećanje plaće temeljem Kolektivnog ugovora (NN 56/22) i privremenih dodataka.

**239** Ostale tekuće obveze - povećanje od 123,4% odnosi se na naknade bolovanja na teret HZZO-a.

**2645** Obveze za zajmove od ostalih tuzemnih financijskih institucija izvan javnog sektora u iznosu od 8.676,03 eur, odnosi se na financijski leasing za službeno vozilo.

**92221** Manjak prihoda poslovanja u iznosu od 4.046,85 eur.

**991/996** Izvanbilančni zapisi u iznosu od 109.194,52 eur odnosi se na potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku (isplata MIO za b-staž dužnosnika za razdoblje od 01. rujna 2011. do 31. kolovoza 2018., a koji zahtjevi još nisu riješeni).

**OBRAZAC RAS-funkcijski**

**033** Sudovi - u iznosu od 1.541.961,41 eur je iznos ukupnih rashoda poslovanja koji je iskazan na poziciji Y034 u Obrascu PR-RAS.

**OBRAZAC P-VRIO**

**P016** Promjene u obujmu nefinancijske imovine - iskazano je povećanje u iznosu od 5.882,55 eur, a odnosi se na prijenos bez naknade za računala, te smanjenje u iznosu od 86.650,77 eur zbog isknjiženja poslovne zgrade koja je u vlasništvu Grada Siska a ne ODO.

**OBRAZAC IZVJEŠAJ O OBVEZAMA**

**V007** Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja - u iznosu 3.571,70 eur, a odnosi se na uredski materijal, komunalne i ostale usluge. Nastale su zbog prekasnog zaprimanja računa u računovodstvu u odnosu na datum i valutu računa.

Nedospjele obveze odnose se na:

* plaća 12/2023 121.524,44 eur
* prijevoz 12/2023 3.914,76 eur
* uredski materijal, energija, usluge telefona 2.896,67 eur
* obveze za financijsku imovinu (leasing) 8.676,03 eur

UKUPNO NEDOSPJELE OBVEZE 137.011,90 eur

Bilješke sastavila:

viši stručni referent:

Ana Marjanović Kasaić

v.d. OPĆINSKE DRŽAVNE ODVJETNICE

Marija Bukovac