**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 664 eura . Planirani *(ostvareni)* vlastiti prihodi utrošit će se za kupnju uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda. 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 2023.- 2025. planirana na računu 3221 Uredski materijal za sve tri naredne godine po 664 eura unutar redovne aktivnosti Županijskog državnog odvjetništva u Puli-Pola kao proračunskog korisnika.

Planirani prihodi i primici za 2023.godinu planirani su u iznosu od 1.099.676 eura,

od toga iz izvora 11 Opći prihodi i primici planirani su u iznosu 1.099.012 eura

i iz izvora 31 Vlastiti prihodi 664 eura.

Planirani prihodi i primici za 2024.godinu planirani su u iznosu od 1.131.823 eura,

od toga iz izvora 11 Opći prihodi i primici planirani su u iznosu 1.131.159 eura i iz izvora 31 Vlastiti prihodi 664 eura.

Planirani prihodi i primici za 2025.godinu planirani su u iznosu od 1.133.427 eura,

od toga iz izvora 11 Opći prihodi i primici planirani su u iznosu 1.132.763 eura i iz izvora 31 Vlastiti prihodi 664 eura.

**RASHODI I IZDACI**

Planirani rashodi i izdaci u 2023. godini iznose 1.099.676 eura, od toga za rashode poslovanja u iznosu od 1.092.642 eura, te za rashode za nabavu nefinancijske imovine 7.034 eura.

Najveći izdaci su rashodi za zaposlene u iznosu od 727.056 eura, dok na materijalne rashode otpada iznos od 364.922 eura.

Broj zaposlenih dužnosnika, službenika i namještenika na dan 31. kolovoza 2022.:

u Županijskom državnom odvjetništvu u Puli-Pola je bilo zaposleno 7 dužnosnika, 15 službenika i 3 namještenika. U 2023. Biti će zaposleno 9 dužnosnika, 16 službenika i 3 namještenika, s time da postoji potreba za povećanjm broja službenika.

Prema navedenome, plan za 2023. godinu ŽDO u Puli-Pola odnosi se na 9 dužnosnika, 17 službenika i 3 namještenika.

Izračun ostalih rashoda za zaposlene izrađen je na bazi zaposlenih službenika i namještenika, te postupaka prijema u državnu službu koji su u tijeku. 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 2023.,2024.i 2025.godini.

Planirani rashodi i izdaci u 2024 god. su u iznosu od 1.131.823 eura od toga za rashode za zaposlene u iznosu od 742.319 eura i za materijalne rashode i izdatke u iznosu od 381.540 eura. Najveći izdaci su izdaci za zaposlene ,a kod materijalnih rashoda - intelektualne usluge 146.008 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 7.300 eura.

Planirani rashodi i izdaci u 2025 god. su u iznosu 1.133.427 eura od toga za rashode za zaposlene 753.068 eura i za materijalne rashode u iznosu od 372.130 eura, od čega za intelektualne usluge 135.404 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 2025. u iznosu od 7.565 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 2021. i na dan 30. lipnja 2022.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Stanje obveza na dan 31.12.2021. | Stanje obveza na dan 30.06.2022. |
| Ukupne obveze | 599.367,49 kuna | 714.961,91 kuna |
| Dospjele obveze | 93.225,00 kuna | 0,00 kuna |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Stanje obveza na dan 31.12.2021. | Stanje obveza na dan 30.06.2022. |
| Ukupne obveze | 79.549,73 eura | 94.891,75 eura |
| Dospjele obveze | 12.373,08 eura | 0,00 eura |

Stanje obveza na dan 31.12.2021. je 599.367,49 kuna , to su troškovi za plaću i prijevoz 12/2021.,nerefundirano bolovanje i materijalni rashodi.

Ukupno dospjele obveze 93.225,00 kuna su dospjeli materijalni troškovi.

Stanje obveza na dan 30.06.2022. je 714.961,91 kuna , to su troškovi za plaću i prijevoz 06/2022.,nerefundirano bolovanje i materijalni rashodi.

Pula, 29.12.2022. ŽUPANIJSKI DRŽAVNI ODVJETNIK

Eddy Putigna