



REPUBLIKA HRVATSKA
**ŽUPANIJSKO DRŽAVNO ODVJETNIŠTVO
U ZAGREBU**

Broj:R –10/ 2024.
Zagreb, 24. srpanj 2024.
JI/TV

Ministarstvo Pravosuđa i uprave
Glavno tajništvo
Sektor za proračun i financijsko upravljanje i kontrole
Služba za proračunske korisnike i financijsko upravljanje
Odjel za financijsko upravljanje i kontrolu

PREDMET: Obrazloženje općeg i posebnog dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana 1.1.-30.06.2024.

Poštovani,

sukladno odredbama članka članka 81. Stavka 1. Zakona o proračunu («Narodne novine», broj 144/21.) polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika sadrži opći i posebni dio, te obrazloženje i posebne izvještaje.

Sukladno odredbama članka 84. Stavka 1. Zakona o proračunu («Narodne novine», broj 144/21.) obrazloženje polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika sastoji se od obrazloženja općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika i obrazloženja posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika.

U prvom polugodišnjem razdoblju 2024. ostvareno je izvršenje prihodovne strane financijskog plana u postotku od 55,42%, a rashodovne strane u postotku od 55,40%. Ovo izvršenje je, kada govorimo o prihodima, u odnosu na isto razdoblje lani, veće za 9,12%, a kada govorimo o rashodima veće za 9,10%. Navedeno je posljedica povećanja rashoda za zaposlene ali i većih rashoda na pojedinim odjeljcima materijalnih rashoda. Razlika u izvršenju ukupnih prihoda u odnosu na ukupne rashode odnosi se na ostvarene prihode od pruženih usluga (6615), odnosno do kraja ovog izvještajnog razdoblja neutrošene vlastite prihode koji se realiziraju izvan limita proračuna.

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2023.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.*	TEKUĆI PLAN 2024.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2024.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
6 PRIHODI POSLOVANJA	1.584.167,24	3.731.198,00	3.731.198,00	2.067.751,59		
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00		
PRIHODI UKUPNO	1.584.167,24	3.731.198,00	3.731.198,00	2.067.751,59	130,53	55,42
3 RASHODI POSLOVANJA	1.576.779,79	3.664.278,00	3.664.278,00	2.059.658,91		
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	6.478,37	67.100,00	67.100,00	7.431,39		
RASHODI UKUPNO	1.583.258,66	3.731.378,00	3.731.378,00	2.067.090,30	130,56	55,40
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	908,58	-180,00	-180,00	661,29	72,78	-367,38

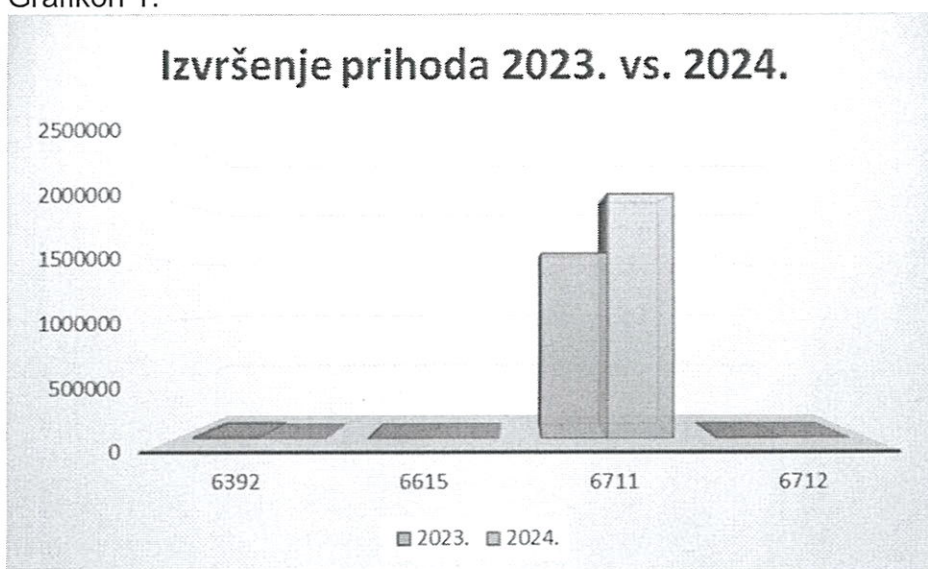
U računu financiranja prikazani su ostvareni prijenosi sredstava iz 2022. u 2023., te iz 2023. u 2024. Prijenos sredstava iz prethodne godine se smanjio za 19,21%, a također smanjio se i prijenos sredstava u sljedeće godine za 34,72%. Navedeno je posljedica manjih vlastitih prihoda, ali i veće iskorištenosti ostvarenih vlastitih prihoda u 2023. godini, u odnosu na 2022.

SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2023.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.*	TEKUĆI PLAN 2024.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2024.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
8 PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00		
5 IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZA IMOVA	0,00	0,00	0,00	0,00		
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	0,00	0,00	0,00	0,00	#DJI/0!	#DJI/0!
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	74,63	25,91	25,91	25,91		
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-25,91	0,00	0,00	0,00		
NETO FINANCIRANJE	48,72	25,91	25,91	25,91	53,18	100,00
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	957,30	-154,09	-154,09	687,20	71,79	445,97

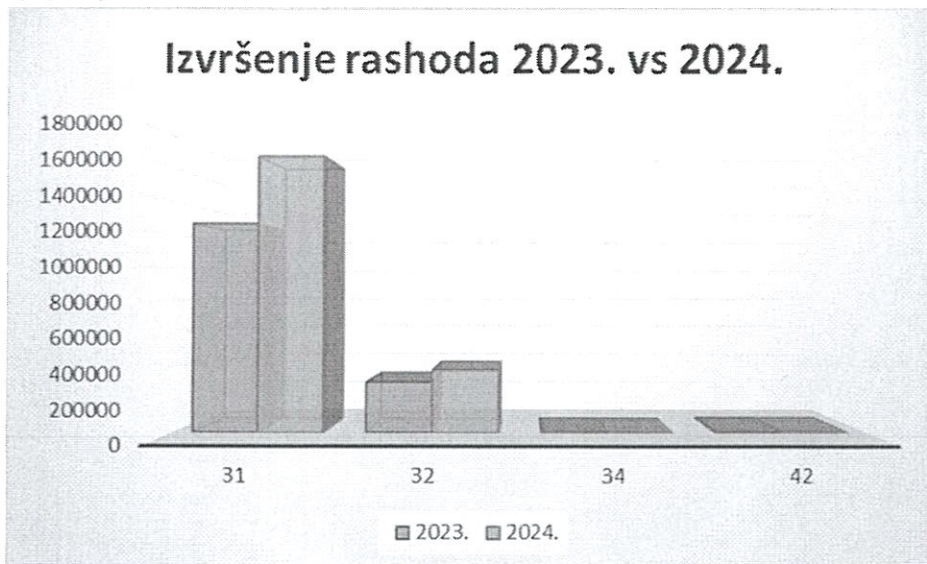
Na grafikonu 1. prikazani su ostvareni prihodi poslovanja su u 2024. Kao što je spomenuto došlo je do povećanja prihoda u odnosu na isto razdoblje lani za 30,53%. Na povećanje prihoda najznačajnije je utjecalo povećanje prihodi iz nadležnog proračuna (671), zbog povećanja potreba financiranja rashoda za zaposlene. Također, povećanju prihoda u 2023. pridonjeli su i prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (639) za potrebe financiranja uređenja novih prostorija izdvojene stalne službe dežurstva. U 2023. evidentirani su i prihodi od pruženih usluga (661) fotokopiranja nastalih temeljem odredbi članka 145. Stavka 6. Zakona o kaznenom postupku.

Grafikon 1.



Na grafikonu 2. prikazani su ostvareni rashodi prema skupinama iz kojih je vidljivo da je u 2024. došlo do povećanja rashoda za zaposlene u odnosu na isto razdoblje lani za 32,25%, povećanja materijalnih rashoda za 24,10%, smanjenja financijskih rashoda za 9,47%, povećanja rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine za 14,7. Na povećanje rashoda za zaposlene najviše je utjecalo povećanje bruto plaća kao posljedica izmjena propisa vezanih uz zakon o plaćama, uredbi o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u državnoj službi, te zakona o plaći i drugim materijalnim pravima pravosudnih dužnosnika. Na povećanje materijalnih rashoda najviše je utjecao rast cijena energenata, rast cijena usluga telefona, pošte i prijevoza, te povećanje rashoda za intelektualne usluge. Na smanjenje financijskih rashoda najviše su utjecali smanjeni rashodi za podmirivanje kamata za primljene zajmove, točnije financijski leasing kojim su u prošloj godini nabavljena nova službena vozila. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose se na nabavku nove komunikacijske opreme, odnosno službenih mobitela, te otplate glavnice, već spomenutog financijskog leasinga.

Grafikon 2.

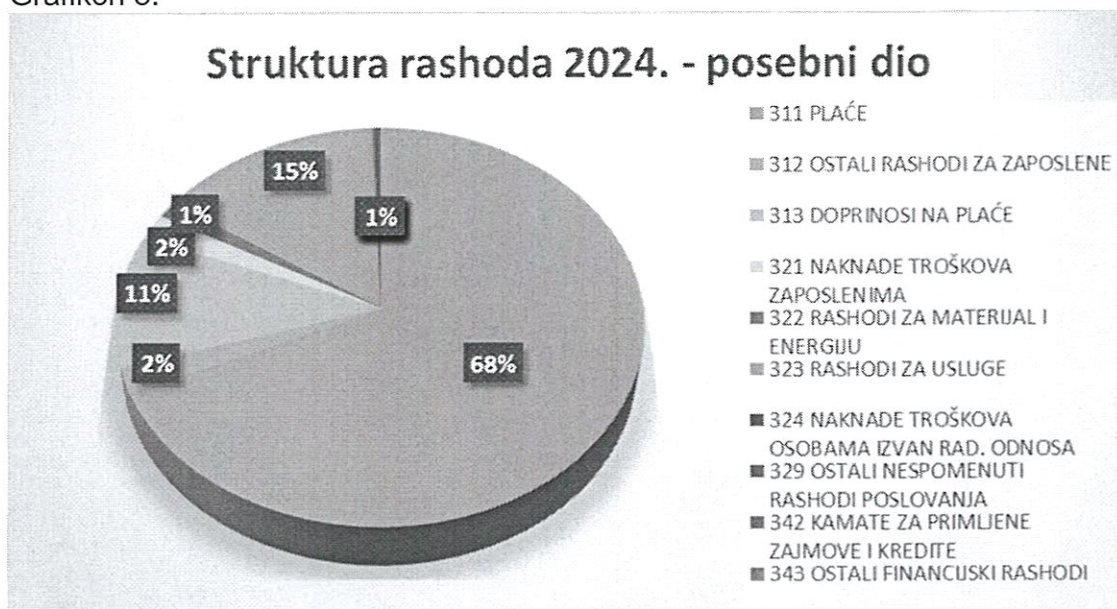


U prihodima i rashodima prema izvorima financiranja najznačajniji udio ima izvor općih prihoda i primitaka koji u 2024. iznosi oko 99,97%. Kako Županijsko državno odvjetništvo u Zagrebu prema svojoj djelatnosti nema redovitih prihoda iz drugih izvora financiranja izuzev vlastitih prihoda od pužanja usluga kopiranja koji su značajno manji od gore navedenih, prikazana raspodjela prihoda i rashoda u potpunosti odgovara očekivanjima.

Fukcijska klasifikacija kao dio međunarodne klasifikacije funkcija države (COFOG) Ujedinjenih naroda rashode Županijskog državnog odvjetništva u Zagrebu klasificira kao rashode s namjenom postupanja u ulozi samostalnog pravosudnog tijela, pa su tako rashodi prikazani unutar skupine Javni red i sigurnost (03), podskupine Sudovi (033), te veći su u odnosu na isto razdoblje lani za 30,56%.

Financijski plan Županijskog državnog odvjetništva u Zagrebu izvršava se unutar aktivnost A640000 Progon počinitelja kaznenih i kažnjivih djela i zaštite imovine RH pred županijskim sudovima i upravnim tijelima, te iz izvora financiranja: opći prihodi i primici, vlastiti prihodi, te ostale pomoći. U izvještajnom razdoblju izvršeni su isključivo rashodi iz izvora općih prihoda i primitaka, pa tako na grafikonu 3. Prikazana je struktura rashoda po pojedinim skupinama. Prema udjelu u ukupnoj strukturi, počevši od onog najvećeg prema najmanjem, najznačajniji su rashodi za plaće 68%, slijede ih rashodi za usluge 15%, doprinosi na plaće 11%, ostali rashodi za zaposlene i nakande troškova zaposlenima oboje po 2%, rashodi a materijal i energiju 1%, te naknade troškova osobama izvan radnog odnosa, ostali nespomenuti rashosi poslovanja, kamate za primljene zajmove i kredite, ostali financijski rashodi, rashodi za nabavu postrojenja i opreme, na rashodi za nabavu prijevoznih sredstava svi sa udjelom manjim od 1%.

Grafikon 3.



Stanje novčanih sredstava na početku proračunske 2024. godine iznosilo je 7.946,36 eura, dok na dan 30.06.2024. ono iznosi 5.687,79 eura.

S poštovanjem,

Županijski državni odvjetnik

Junica Ilić