Razdjel – 109 Ministarstvo pravosuđa i uprave

Glava-10975 **Županijsko državno odvjetništvo u Šibeniku**

Aktivnost – A6400000

**RKP 3687**

**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA**

 **Za 2024. godinu** izračun je napravljen na bazi 7 dužnosnika, 9 službenika i 2 namještenika (ukupno 18 zaposlenih) sukladno uputama i zadanim limitima. Međutim, listopada 2023. godine u ovom tijelu je raspoređen na radno mjesto viši informatički tehničar sa koeficijentom 1,185 za koju plaću također su potrebna sredstva u idućoj proračunskoj godini u iznosu od cca 1.548,96 eura bruto uvećano za doprinose na plaću u iznosu od 255.58 eura što je na godišnjoj razini potrebno **dodatnih cca 21.654,53 eura**. Također, natječaj za radno mjesto ravnatelja državno odvjetničke uprave je dovršen i rješenje o prijmu je doneseno. Tako da teoretski već krajem 2023.godine ovo mjesto može biti popunjeno, a za isto uz koeficijent od 3,07 je potrebno mjesečno 3.319,39 eura bruto i doprinose 547,70 eura odnosno ukupno potrebno godišnje **dodatnih 46.405,01 eura**. Uz 2023. godini planirano je zapošljavanje jednog (1) državnoodvjetničkog savjetnika za kojeg je potrebno uz koeficijent 1,552 dodatnih cca 1.700,00 eura mjesečno uvećano za doprinose 280,50 eura odnosno godišnje **dodatnih 23.766,00 eura**.

S osnova ostalih rashoda za zaposlene-konto 3121 (prava po KU) u planu je naznačeno 8.000,00 eura, to bi bila sredstva za 11 službenika i namještenika za regres zaposlenih što bi bilo (11+2)\*300 eura = 3.900,00 eura, te za božićnicu (11+2)\*300 eura = 3.900,00 eura, zatim potrebno je osigurati i sredstva za dar za djecu: 4 djece do 15 godina x 100,00 = 400 eura. U 2024. 1 službenik ostvaruje pravo na jubilarnu nagradu za 15 godina državne službe za što je potrebno dodatnih 410,00 eura. Što je sveukupno bez ikakvih mogućih dodatnih ostvarivanja prava po KU sveukupno 8.610,00 eura. U planu naveden iznos 8.000,00 eura. Znači, potrebno je **dodatnih 610,00 eura**.

Zadani limit za plaće (konto 31) je 602.000,00 eura što je u planu i navedeno. Međutim, realno potrebna sredstva prema sadašnjim pravima i uz broj zaposlenih u 2023. godini je ukupno bruto plaće cca 589.000,00 eura i dodatnih 97.185,00 eura za doprinose na plaće, te minimalnih 8.610,00 eura za ostale rashode za zaposlene je ukupno što je sveukupno 694.795,00 eura.

Izračun naknade za prijevoz (konto 3212) u iznosu 11.300,00 eura na bazi postojećih obračuna za 10 zaposlenika uvećano za nova radna mjesta. Uz postojeće cijene taj iznos je dovoljan za postojeće zaposlenike i 1 novog sa pokaznom kartom, ali ne i za novog zaposlenika koji ima udaljeno mjesto stanovanja (Knin) za što su potrebna dodatna sredstva u iznosu od **dodatnih cca 3.751,00 euro**.

Vezano za materijalne rashode u 2024. godini, temeljem sveukupne situacije na tržištu, povećanja cijena energenata, najave dobavljača o povećanju cijena, odnosno ukupno povećanje cijena svih kategorija. Vlastiti prihodi od fotokopiranja spisa i umnožavanja snimki koje ostvarujemo nisu dostatni za značajno pokriće troškova uredskog materijala. Sredstva su planirana u realnim iznosima osim na stavci za intelektualne usluge gdje je kako bi se uklopili u zadane limite iskazano 49.000,00 eura, a realno potrebno cca 59.000,00 eura. Najavljeno je povećanje cijena najma fotokopirnih uređaja i pisača u iznosu od 7%.

U 2024. godini po prvi put smo planirali sredstva na stavci konto 3295 - naknada zbog nezapošljavanja invalida **(NOVO)** jer zapošljavanjem 2 nova službenika ovo tijelo ima 20 zaposlenih i postaje obveznik plaćanja ove naknade što je po sadašnjim pravilima mjesečno 140,00 eura odnosno godišnje 1.680,00 eura. Sredstva smo u planu predvidjeli, umjesto dosadašnjih troškova sudskih postupaka.

Na stavci financijskih rashoda dozvoljen nam je limit 1.447,00 eura. Tu moramo predvidjeti sredstva za kamate na rate leasinga za otplatu službenog automobila u iznosu godišnje 1.100,00 eura, te nakon toga nam je ostalo 347,00 eura godišnje za naknadu banke što je realno nedovoljno jer po novim pravilima rada naknada banci je dvostruko veća cca 70,00 eura mjesečno odnosno godišnje 840,00 eura minimalno. Što znači da nam je na toj stavci realno potrebno 1.940,00 eura odnosno **dodatnih cca 493,00 eura**.

Na stavci 42 rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine dan nam je limit 5.000,00 eura. Od tog iznosa moramo predvidjeti iznos za glavnice rate leasinga u godišnjem iznosu od 4.140,00 eura (konto 4231), a preostali iznos od 860,00 eura previdjeli smo za ostali uredsku opremu (rasvjetu).

Na stavci rashoda konto *45 - rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini* u iznosu od 3.000,00 eura za bojanje zidova. Navedena sredstva nisu navedena u planu jer nam nije odobren limit na ovoj stavci.

**U projekciji za 2025. godini** iznos bruto plaća naveden je u iznosu unutar limitu 515.879,83 eura, doprinosa na bruto 85.120,17 eura na bazi iskazanog za 2024. uvećanu za minuli rad. Međutim, napomene za 2024. godinu vrijede i za 2025.godinu.

U projekciji za 2025. na stavci ostalih rashoda za zaposlene (konto 3121) (prava po KU) u planu je naznačeno 8.000,00 eura, to bi bila sredstva za 11 službenika i namještenika za regres zaposlenih što bi bilo (11+2)\*300 eura = 3.900,00 eura, te za božićnicu (11+2)\*300 eura = 3.900,00 eura, zatim potrebno je osigurati i sredstva za dar za djecu: 3 djece do 15 godina x 100,00 = 300 eura. U 2025. godini 2 službenika ostvaruju pravo na jubilarnu nagradu za 15 i 5 godina državne službe za što je potrebno dodatnih cca 410,00 i 348,00 eura. Što je sveukupno bez ikakvih mogućih dodatnih ostvarivanja prava po KU sveukupno 8.858,00 eura. U projekciji je naveden iznos 8.000,00 eura. Znači, potrebno je **dodatnih cca 858,00 eura minimalno**.

Izračun naknade za prijevoz (konto 3212) u iznosu 11.300,00 eura na bazi 10 zaposlenika. Uz postojeće cijene taj iznos je dovoljan za postojeće zaposlenike i 1 novog sa pokaznom kartom, ali ne i za novog zaposlenika koji ima udaljeno mjesto stanovanja (Knin) za što su potrebna dodatna sredstva u iznosu od **dodatnih cca 3.751,00 euro**.

U 2025. godini planirana su i sredstva na stavci konto 3295 - naknada zbog nezapošljavanja invalida gdje je predviđen iznos mjesečno 140,00 eura odnosno godišnje 1.680,00 eura.

Na stavci financijskih rashoda limit za 2025.godinu je također 1.447,00 eura. Tu moramo predvidjeti sredstva za kamate na rate leasinga za otplatu službenog automobila u iznosu godišnje 1.100,00 eura, te nakon toga nam je ostalo 347,00 eura godišnje za naknadu banke. Naknada banci je veća i realno je potrebno na ovoj stavci ukupno 1.940,00 eura odnosno **dodatnih cca 493,00 eura** prema trenutnom cjeniku naknada banke.

Na stavci 42 rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine određen nam je limit 4.911,00 eura. Od tog iznosa moramo predvidjeti iznos za glavnice rate leasinga u godišnjem iznosu od 4.140,00 eura (konto 4231), a preostali iznos od 771,00 eura previdjeli smo za ostalu uredsku opremu.

Na stavci rashoda konto 45 - rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini u iznosu od 3.000,00 eura. Navedena sredstva nisu navedena u planu jer nam nije odobren limit na ovoj stavci.

**U projekciji za 2026. godinu** naveli smo na ime bruto plaće 516.738,20 eura i doprinosa na plaću 85.261,80 eura u okviru postavljenih limita. Međutim, sredstva u tom iznosu nisu realno potreban iznos na toj stavci zbog napomena navedenih u objašnjenju za 2024. godinu.

Na stavci ostalih rashoda za zaposlene-konto 3121 (prava po KU) u 2025.godini je naznačeno 8.000,00 eura, to bi bila sredstva za 11 službenika i namještenika za regres zaposlenih što bi bilo (11+2)\*300 eura = 3.900,00 eura, te za božićnicu (11+2)\*300 eura = 3.900,00 eura, zatim potrebno je osigurati i sredstva za dar za djecu: 3 djece do 15 godina x 100,00 = 300 eura, te iznos otpremnine krajem u iznosu 2.200,00 eura jer namješteniku prestaje državna služba po sili zakona. Što je sveukupno bez ikakvih mogućih dodatnih ostvarivanja prava po KU sveukupno 10.300,00 eura. U projekciji je naveden iznos 8.000,00 eura. Znači, potrebno je dodatnih cca 2.300,00 eura minimalno.

Izračun naknade za prijevoz (konto 3212) u iznosu 11.300,00 eura na bazi postojećih obračuna za 10 zaposlenika uvećano za 2 nova radna mjesta. Uz postojeće cijene taj iznos je dovoljan za postojeće zaposlenike i 1 novog sa pokaznom mjesnom kartom uz uvjet jednakih cijena. Nedostaju sredstva u iznosu dodatnih 3.751,00 euro.

Materijalni rashodi u projekciji za 2026.planirani u iznosu 105.000,00 eura sukladno postavljenom limitu. Napomene vrijede kao i za 205.godinu.

U 2026. godini planirana su i sredstva na stavci konto 3295 - naknada zbog nezapošljavanja invalida gdje je predviđen iznos mjesečno 140,00 eura odnosno godišnje 1.680,00 eura.

U Šibeniku, 16.listopada 2023.

 ŽUPANIJSKA DRŽAVNA ODVJETNICA

Sanda Pavlović Lučić