**10975 Županijsko državno odvjetništvo u Osijeku**

Razdjel: 109 MINISTARSTVO PRAVOSUĐA, UPRAVE I DIGITALNE TRANSFORMACIJE

Glava: 10975 ŽUPANIJSKO DRŽAVNO ODVJETNIŠTVO U OSIJEKU

Aktivnost: A640000 PROGON POČINITELJA KAZNENIH I KAŽNJIVIH DJELA I ZAŠTITA IMOVINE RH PRED NADLEŽNIM SUDOVIMA I TIJELIMA

Program: 2812-DJELOVANJE DRŽAVNIH ODVJENTIŠTAVA

**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE**

**2025.-2027. GODINE (Prilog 7b)**

Državno odvjetništvo je samostalno i neovisno pravosudno tijelo ovlašteno i dužno postupati protiv počinitelja kaznenih djela i drugih kažnjivih djela, poduzimati pravne radnje radi zaštite imovine Republike Hrvatske te podnositi pravna sredstva za zaštitu Ustava i zakona.

Županijsko državno odvjetništvo u Osijeku nadležno je za područje Županijskog suda u Osijeku te postupa pred Trgovačkim sudom u Osijeku za područje Osječko-baranjske županije kao i pred Upravnim sudom za područje Osječko-baranjske županije (Zakon o područjima i sjedištima državnih odvjetništava, Narodne novine broj 128/14, 68/18 i 21/22).

## Zakonske i druge pravne osnove:

## Zakon o državnom odvjetništvu (NN 68/18 i 21/22)

## Poslovnik državnog odvjetništva (NN 128/2019)

## Pravilnik o unutarnjem redu Županijskog državnog odvjetništva u Osijeku broj: A-124/2024 od 03. listopada 2024. godine

## Zakon o plaćama u državnoj službi i javnim službama (NN 155/2023)

## Kolektivni ugovor za državne službenike i namještenike (NN 56/2022, NN 127/2022, NN 58/2023, NN 128/2023 i NN 29/2024)

## Uredba o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u državnoj službi (NN 22/2024)

## Zakon o plaći i drugim materijalnim pravima pravosudnih dužnosnika (NN 35/2024).

# A640000 PROGON POČINITELJA KAZNENIH I KAŽNJIVIH DJELA I ZAŠTITA IMOVINE RH PRED NADLEŽNIM SUDOVIMA I TIJELIMA

# FINANCIJSKI PLAN 2025.S PROJEKCIJAMA 2026.-2027.GOD.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Glava | Izvršenje 2023. | Plan 2024. | Plan 2025. | Projekcija 2026. | Projekcija 2027. | Inde ks 2025  /2024 |
| 10975 | 1.795.91 | 1.973.593 | 2.240.898 | 2.259.377 | 2.208.436 | 113,50 |
|  |  |  |
|  |  |  |

Unutar aktivnosti A640000 izvor 11 - opći prihodi i primici osiguravaju se sredstva nužna za troškove plaća i ostalih troškova za 49 zaposlenika Županijskog državnog odvjetništva u Osijeku. Također, na aktivnosti se planiraju sredstva za pokriće materijalnih rashoda koji nastaju u redovnom poslovanju kao što su troškovi pošte, prijevoza, energije, uredskog materijala, službenih putovanja, intelektualnih usluga i ostalo prema stavkama plana.

Trošak rashoda za zaposlene u 2025. godini obuhvaća 85,50% ukupnoga plana, u projekciji 2026. obuhvaća 85,40% ukupnoga plana te 86,00% u 2027. godini.

## Plaće i doprinosi A640000 10975 Županijsko državno odvjetništvo u Osijeku

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Plaće  (311) | Izvršenje 2023. | Plan 2024. | Plan 2025. | Projekcija 2026. | Projekcija 2027. | Inde ks 2025  /202 4 |
| A640000 | 1.260.273 | 1.396.061 | 1.576.000 | 1.538.168 | 1.594.171 | 112,90 |
|  |  |  |
|  |  |  |
| Doprinosi  (313) | Izvršenje 2023. | Plan 2024. | Plan 2025. | Projekcija 2026. | Projekcija 2027. | Inde ks 2025  /202 4 |
| A640000 | 251.398 | 229.350 | 298.354 | 303.949 | 263.205 | 113,40 |
|  |  |  |
|  |  |  |

## Obrazloženja financijskog plana i postupak izračuna za plaće i doprinose 2025.

ŽDO u Osijeku pri planiranju sredstva za plaće broji 17 dužnosnika (1 ŽDO i 16 ZŽDO), 25 službenika te 7 namještenika što je ukupno 49 zaposlenih. Ukupan bruto iznos zadnje plaće. iznosi 142.815,42 EUR. Pri planiranju sredstava, prijedlog proračuna za 2025. stavka 311(bruto plaća) uvećan je za zapošljavanje jednog višeg referenta u Službi financijsko-knjigovodstvenih poslova, koje se očekuje do kraja ove godine, te tijekom 2025. za višeg informatičkog tehničara i državnoodvjetničkog savjetnika. Osim toga bruto plaća projicirana je i uvećana za minuli rad. Bruto godišnja plaća s projiciranim uvećanjima na mjesečnoj bazi iznosi 1.772,200,00 EUR-a, s pripadajućim doprinosima od 292.413,00 EUR-a što ukupno iznosi 2.064.613,00,00 EUR.

Prema izračunima na stavci plaća biti će potrebno pri rebalansu u 2025. godine iskazati nedostatna sredstva u približno projiciranom iznosu od dvije prosječne mjesečne bruto plaće. Zbog zadanih limita proračuna na skupini 31 istu stavku nismo mogli potrebno uvećati. Stavka 3113 prekovremenog rada je projicirana prema dosadašnjoj dinamici troškova u iznosu od 6.000,00 EUR-a na godišnjoj razini, uzevši u obzir novi Pravilnik o naknadama dežurstva za pravosudne dužnosnike.

Na temelju ukupnog troška plaće 311 projiciran je iznos od 16,5% za doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje na stavci 3132 u iznosu prema zadanim limitima koje će također trebati korigirati pri rebalansu.

Stavka 3131- doprinosi za mirovinsko osiguranje iskazani su za dva zamjenika koji ostvaruju pravo na isplatu beneficiranog radnog staža u iznosu od 41.400,00 EUR.

## Obrazloženja financijskog plana i postupak izračuna za plaće i doprinose 2026.

Projekcija plaća za 2026. iskazana je unutar zadanih limita. Isti iznos također je nedostatan uspoređujući plaću baznu za izračun projekcije te će ga biti potrebno korigirati pri sljedećim utvrđivanjima limita. Tako je na stavci 311 projiciran iznos od 1.538.168,00 EUR-a. Doprinosi za zdravstveno na stavci 3132 su projicirani u iznosu od 253.797,00 EUR-a. Doprinosi za mirovinsko osiguranje 3131 se odnose na dva dužnosnika koja planiraju u mirovinu te ostvaruju pravo na isplatu doprinosa staža osiguranja s povećanim trajanjem u iznosu od 41.600 EUR-a.

## Obrazloženja financijskog plana i postupak izračuna za plaće i doprinose 2027.

Projekcija plaća za 2027. uvećana je za 18.171,00 EUR u odnosu na planirana sredstva u 2025. godini. Tako je na stavci 311 projiciran iznos od 1.594.171,00 EUR-a doprinosi za zdravstveno na stavci 3132 su projicirani u iznosu od 263.205,00 EUR-a. Isti iznos također je nedostatan uspoređujući baznu plaću za planiranje sredstva te će ga biti potrebno korigirati pri sljedećim utvrđivanjima limita. U odnosu na plan plaće za 2025. projicirani iznos za 2027. godinu je uvećan samo za 1,14%.

## Obrazloženja financijskog plana i postupak izračuna za ostale rashode za zaposlene 2025.-2027.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3121 | Izvršenje 2023. | Plan 2024. | Plan 2025. | Projekcija 2026. | Projekcija  2027. | Inde ks 2025  /202 4 |
| A640000 | 28.257 | 31.000 | 42.000 | 45.650 | 42.000 | 135,50 |
|  |  |  |

Zakonom o plaći i drugim materijalnim pravima pravosudnih dužnosnika (N.N. 35/24), dužnosnici od 01. travnja 2024. također kao i službenici iz prava Kolektivnog ugovora za državne službenike i namještenike, ostvaruju pravo na regres, božićnicu, uskrsnicu i dar za djecu. Projekcija je rađena na 52 zaposlenika te iznos za božićnicu i regres iznosi 31.200,00 eura. Uskrsnica je projicirana u iznosu od 5.200,00 eura. Jubilarne nagrade u 2025. godini ostvaruje četvero službenika i to dvoje za pet, dvoje za deset godina. Projicirani iznos je 2.334,26 eura. Projekcija pomoći iznosi 1.765,74 eura, te dara za djecu 1.150,00 eura.

## Obrazloženja financijskog plana za rashode za usluge 2024.-2026.

## 3237 - Intelektualne usluge

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3237 | Izvršenje 2023. | Plan 2024. | Plan 2025. | Projekcija 2026. | Projekcija2026. | Inde ks 2025  /2024 |
| A640000 | 78.143 | 66.000 | 90.000 | 90.000 | 95.000 | 136,40 |

Troškovi intelektualnih usluga su najveća stavka skupine rashoda za usluge u aktivnosti A640000, (Grafikon 1.) odnose se na vještačenja (medicinska, građevinska, prometna, računovodstveno-financijska vještačenja i dr.), usluge odvjetnika po službenoj dužnosti, usluge tumača, usluge bolničkih troškova (obdukcije i dr.). Ista se ne mogu točno planirati jer ovise o nužnosti i specifičnosti zaprimljenih predmeta.

Intelektualne usluge su za 2025. planirane u iznosu od 90.000 EUR-a uzimajući u obzir dinamiku troškova u 2024. godini. Projekcija 2026. na stavci intelektualnih usluga je iskazna na 90.000 EUR-a zbog uklapanja u limite, isti će se u planu za 2026. iskazivati po dinamici troškova prijašnjih godina. 2027. godine projicirano 95.000 EUR-a na stavci intelektualnih usluga.

Grafikon 1: Odnos ukupnih rashoda za usluge i intelektualnih usluga

Upravljanje rashodima

Aktivnost A640000 također je namijenjena i alimentiranju rashoda za uredski materijal, energiju, gorivo, usluge telefona, pošte i prijevoza, tekuće i investicijsko održavanje, zakupnine i najamnine, premije osiguranja, članarine i ostale materijalne rashode za potrebe svih odjela Županijskog državnog odvjetništva u Osijeku, a sredstva se koriste racionalno i na najefikasniji način. U odnosu na dinamiku izvršenja, kao i prisutno i stalno poskupljenje energenata, planirano je više sredstava, zbog povećanja cijena struje, toplinske energije, papira i dr.

Manja su odstupanja utvrđena na stavkama uredskog materijala te usluga telefona, pošte i prijevoza zbog porasta cijena.

## Značajnije odstupanje nastalo je na stavci prijevoza 3212 što zbog porasta cijena mjesečnih/godišnjih cijena karata, cijena goriva i zbog primjene ovoga prava i na pravosudne dužnosnike te službenike i namještenike starije od 58 godina života prema Izmjenama i dopunama Kolektivnog ugovora za državne službenike i namještenike (NN 29/2024).

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3212 | Izvršenje 2023. | Plan 2024. | Plan 2025. | Projekcija 2026. | Projekcija 2027. | Inde ks 2025  /2024 |
| A640000 | 14.523 | 22.000 | 25.000 | 25.500 | 26.000 | 104,20 |

Tako je za 2025. godinu na stavci naknada za prijevoz 25.000 EUR-a uzimajući u obzir veće cijene u 2024. prilikom planiranja proračuna za trogodišnje razdoblje.

Projekcije za 2026.i 2027. su planirane u iznosu od 25.5000 EUR-a i 26.000 EUR-a što je 2,00 do 4,00% više u odnosu na 2025. godinu uzimajući u obzir blaži porast cijena.