



REPUBLIKA HRVATSKA
ŽUPANIJSKO DRŽAVNO ODVJETNIŠTVO
U ZAGREBU
Zagreb, Savska cesta 41/IV

Broj:R –10/ 2025.
Zagreb, 21. siječanj 2025.
JI/TV

**MINISTARSTVO PRAVOSUĐA, UPRAVE I
DIGITALNE TRANSFORMACIJE**

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.-31.12.2024.

Poštovani,

sukladno odredbama članka članka 81. Stavka 1. Zakona o proračunu («Narodne novine», broj 144/21.) polugodišnji i godišnji 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 2024. ostvareno je izvršenje prihodovne strane financijskog plana u postotku od 99,97%, a rashodovne strane u postotku od 99,96%. Ovo izvršenje je, kada govorimo o prihodima i rashodima, u odnosu na isto razdoblje lani, veće za 35,3%. 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 umanjene za prenesena neutrošena sredstva na početku

izvještajnog razdoblja, a koja se realiziraju izvan limita proračuna.

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12.2023.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.*	TEKUĆI PLAN 2024.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12.2024.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
6 PRIHODI POSLOVANJA	3.381.792,95	3.731.198,00	4.578.020,49	4.576.428,47		
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00		
PRIHODI UKUPNO	3.381.792,95	3.731.198,00	4.578.020,49	4.576.428,47	135,33	99,97
3 RASHODI POSLOVANJA	3.352.115,67	3.664.278,00	4.528.936,26	4.526.015,98		
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	29.677,28	67.100,00	49.213,23	50.223,86		
RASHODI UKUPNO	3.381.792,95	3.731.378,00	4.578.149,49	4.576.239,84	135,32	99,96
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	0,00	-180,00	-129,00	188,63	#####	-146,22

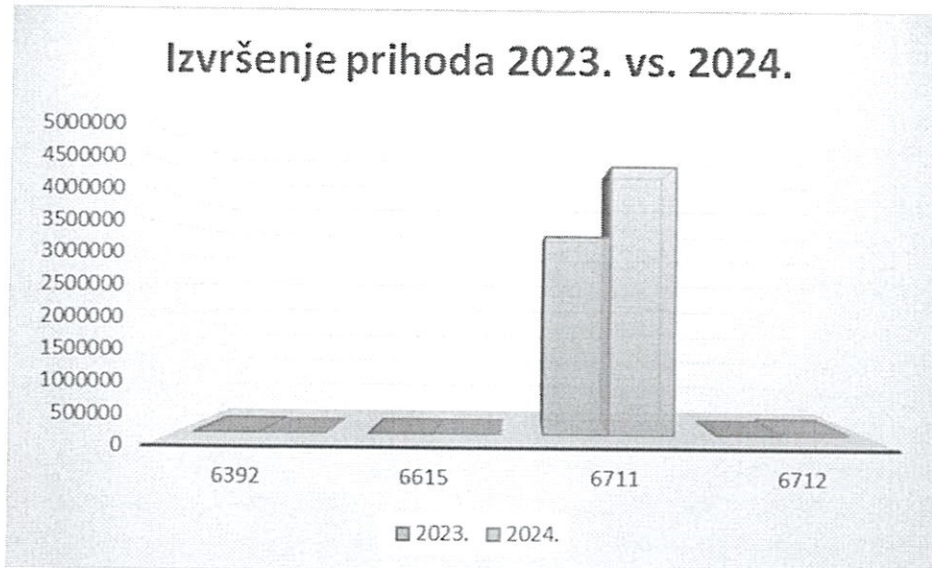
U računu financiranja prikazani su ostvareni prijenosi sredstava iz 2023. u 2024., te iz 2024. u 2025. Prijenos sredstava iz prethodne godine se smanjio za 51,21%, a prijenos sredstava u sljedeće godine se povećao za 828,02%. Navedeno je posljedica manjih vlastitih prihoda, pa tako i manje raspoloživosti ostvarenih vlastitih prihoda u 2024. godini, u odnosu na 2023.

SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12.2023.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.*	TEKUĆI PLAN 2024.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12.2024.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00		
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	0,00		
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIJ/0!	#DIJ/0!
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	74,63	0,00	0,00	25,91		
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-25,91	0,00	0,00	-214,54		
NETO FINANCIRANJE	48,72	0,00	0,00	-188,63	-387,17	#DIJ/0!
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	48,72	-180,00	-129,00	0,00	0,00	0,00

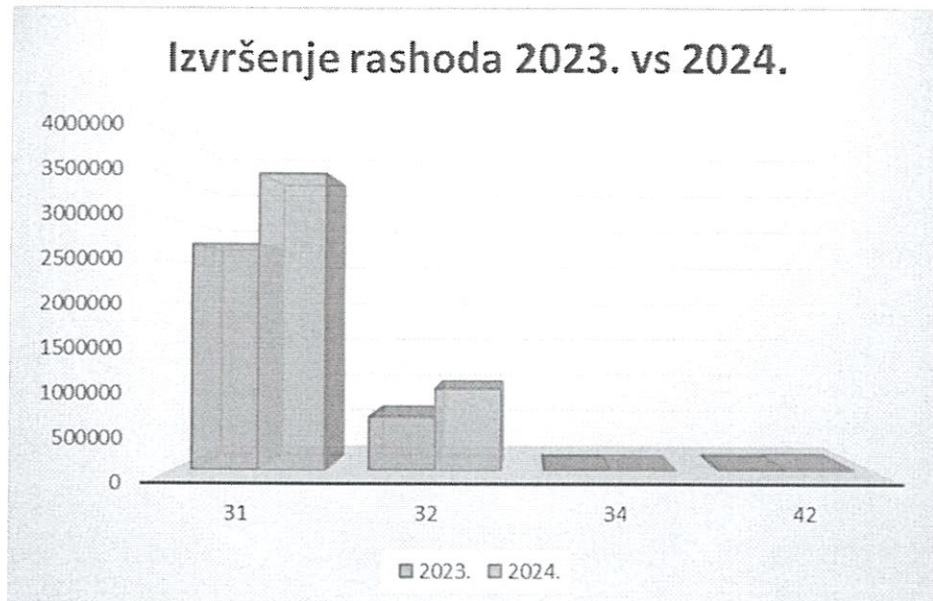
Na grafikonu 1. su prikazani ostvareni prihodi poslovanja u 2024. Kao što je spomenuto došlo je do povećanja prihoda u odnosu na isto razdoblje lani za 35,33%. Na povećanje prihoda najznačajnije je utjecalo povećanje prihodi iz nadležnog proračuna (671), zbog povećanja potreba financiranja rashoda za zaposlene, te pojedinih materijalnih rashoda. Evidentirani prihodi od pruženih usluga (661) odnose se na prihode od 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 31,24%, povećanja materijalnih rashoda za 51,69%, smanjenja financijskih rashoda za 50,33%, povećanja rashoda za nabavu nefinancijske imovine za 89,27%, te povećanja dodatnih ulaganja na građevinskim objektima za 52,83%. Na povećanje rashoda za zaposlene najviše je utjecalo povećanje bruto plaća kao posljedica izmjena propisa vezanih uz plaće točnije stupanje na snagu novog Zakona o plaćama u državnoj službi i javnim službama, Uredbe o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u državnoj službi, Izmjene i dopune Kolektivnog ugovora za državne službenike i namještenike, Zakona o plaći i drugim materijalnim pravima pravosudnih dužnosnika, Pravilnika o naknadama za dežurstva sudaca, državnih odvjetnika i zamjenika državnih odvjetnika, te Zakona i Pravilnika o porezu na dohodak. 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 ranijim godinama nabavljena nova službena vozila. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine te dodatna ulaganja na građevinskim objektima odnose se na nabavku nove uredske i komunikacijske opreme, otplatu glavnice, već spomenutog financijskog leasinga, te nabavku radova na uređenju čajne kuhinje.

Grafikon 2.



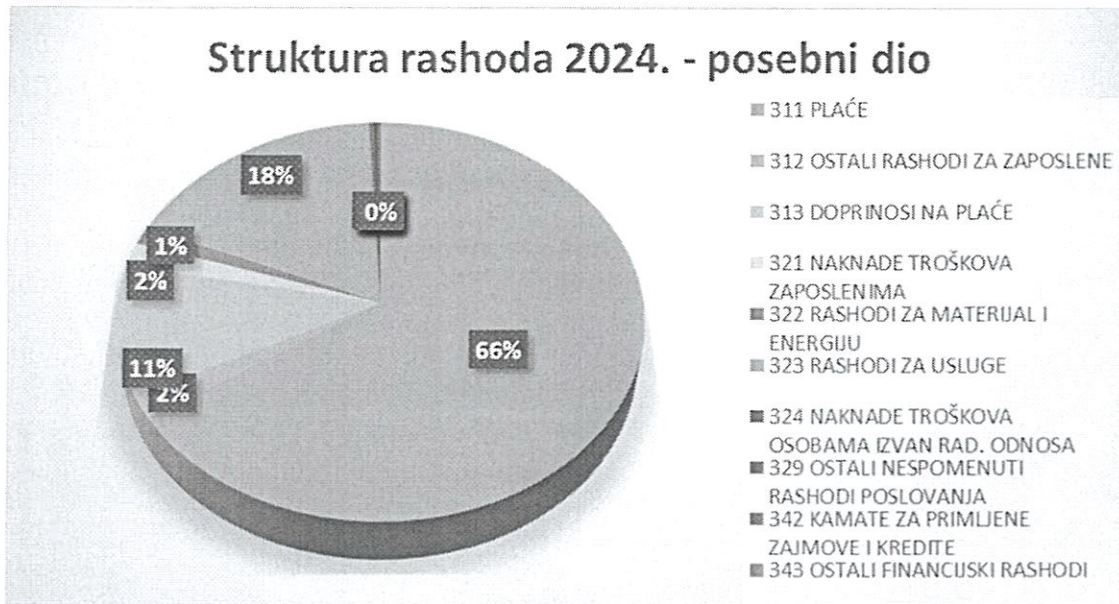
U prihodima i rashodima prema izvorima financiranja najznačajniji udio ima izvor općih prihoda i primitaka koji u 2024. iznosi oko 99,95%. Kako Županijsko državno odvjetništvo u Zagrebu prema svojoj djelatnosti nema redovitih prihoda iz drugih izvora financiranja izuzev vlastitih prihoda od pužanja usluga 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 41,2%.

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 66%, slijede ih rashodi za usluge 18%, doprinosi na plaće 10%, ostali rashodi za zaposlene i naknade troškova zaposlenima oboje po 2%, rashodi za materijal i energiju i dodatna ulaganja na građevinskim objektima oboje po 1%. Konačno, naknade troškova osobama

izvan radnog odnosa, ostali nespomenuti rashodi poslovanja, kamate za primljene zajmove i kredite, ostali financijski rashodi, rashodi za nabavu postrojenja i opreme, te 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 3.12.2024. ono iznosi 0,71 eura, a odnosi se na obvezu za uplatu u državni proračun iznosa primljene pasivne kamate na depozit na dan 31.12.2024.

S poštovanjem,

ŽUPANIJSKI DRŽAVNI ODVJETNIK
Jurica Ilić

