



REPUBLIKA HRVATSKA
OPĆINSKO DRŽAVNO ODVJETNIŠTVO
U NOVOM ZAGREBU
Zagreb, Turinina 3

Broj: R-21/2025
Zagreb, 21. srpnja 2025.
SB/SB

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG I POSEBNOG DIJELA
IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01.- 30.06.2025.**

Sukladno odredbama članka 81. Stavka 1. Zakona o proračunu (NN broj 144/21) polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika sadrži opći i posebni dio, te obrazloženje i posebne izvještaje. Nadalje, članak 84. stavak 1. navedenog zakona određuje da se obrazloženje polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sastoji od obrazloženja općeg dijela i obrazloženja posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika.

U prvom polugodišnjem razdoblju 2025. ostvareno je izvršenje prihodovne strane financijskog plana u postotku od 64,87% a rashodovne strane financijskog plana u postotku od 64,84%. Ovo izvršenje je, kada govorimo o prihodima veće za 16,05% a kada govorimo o rashodima 16% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. 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.

1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA

Tablica 1. Sažetak računa prihoda i rashoda

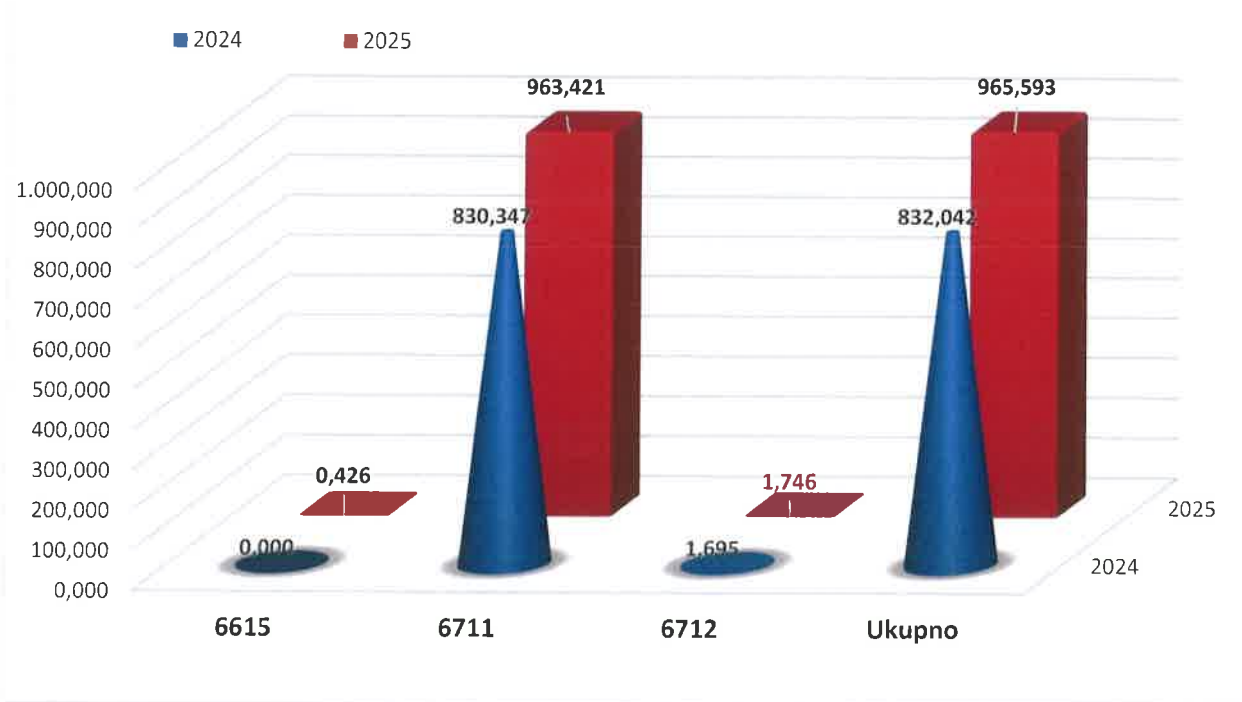
SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA						
BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVRŠENJE 1.-6.2024.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2025.*	TEKUĆI PLAN 2025.*	IZVRŠENJE 1.-6.2025.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
6 PRIHODI POSLOVANJA	832.042,48	1.488.464,00	1.488.464,00	965.593,32		
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00		
PRIHODI UKUPNO	832.042,48	1.488.464,00	1.488.464,00	965.593,32	116,05	64,87
3 RASHODI POSLOVANJA	830.347,17	1.484.946,00	1.484.946,00	963.420,71		
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	1.695,31	3.518,00	3.518,00	1.746,02		
RASHODI UKUPNO	832.042,48	1.488.464,00	1.488.464,00	965.166,73	116,00	64,84
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	0,00	0,00	0,00	426,59	#DIJ/01	#DIJ/01

Ukupni prihodi za 2025. godinu, planirani su u iznosu od 1.488.464,00 eura, te su u razdoblju 01.01.- 30.06.2025. realizirani u iznosu od 965.593,32 eura, odnosno 64,87%.

Ukupne prihode sačinjavaju:

- 6615 – prihodi od pruženih usluga (vlastiti prihodi) koji se odnose na usluge preslikavanja, umnožavanja, skeniranja i ispisa dijelova ili cijelog spisa. Oni iznose ukupno 426,59 eura i u odnosu na plan su ostvareni 85,32%, što je više od očekivanog jer se radilo o presnimavanju dvaju jako starih spisa i velikoj količini dokumentacije te su prihodi automatski veći.
- 6711 – prihodi za financiranje rashoda poslovanja u ukupnom iznosu od 963.420,71 eura i u odnosu na tekući plan su ostvareni 64,90%% te su veći od prošlogodišnjih za 16,03% radi povećanja potreba financiranja rashoda za zaposlene kao i pojedinih materijalnih rashoda.
- 6712 – prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznose ukupno 1.746,02 eura, što čini ostvarenje 49,63%. Oni su na razini ostvarenja 2024., te se odnose na plaćanje dospjelih rata po Ugovoru o leasingu za službeno vozilo.

Grafikon 1. Izvršenje prihoda H1 2024. vs H1 2025. u tisućama eura

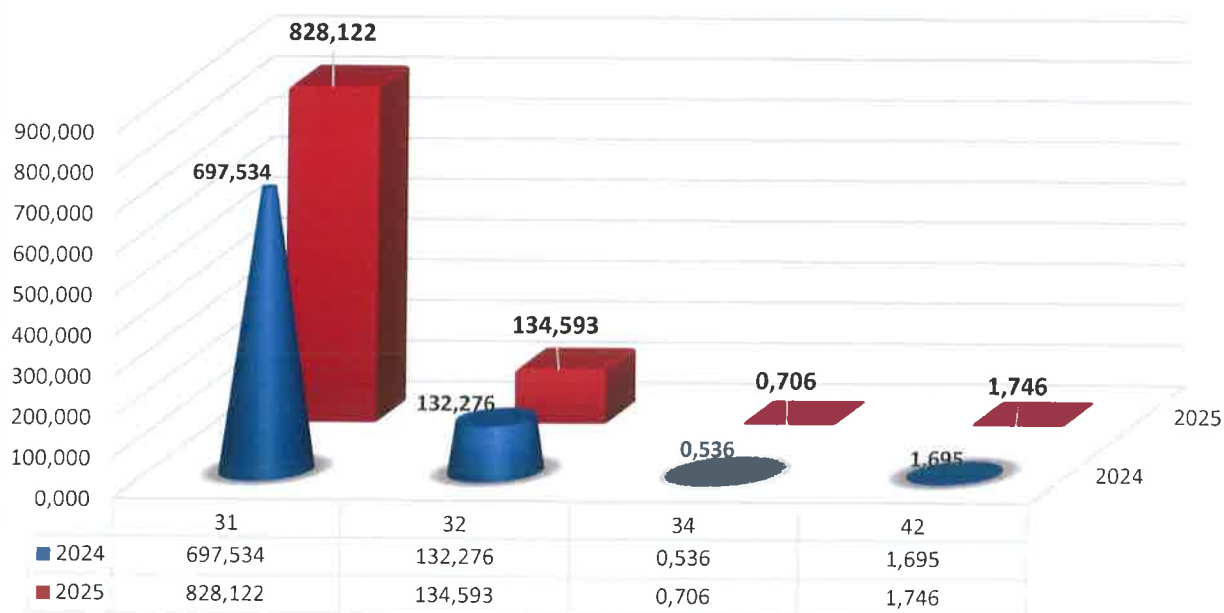


Ukupni rashodi za 2025. su izvornim planom planirani u iznosu od 1.488.464,00 eura, te su u H1 ove godine izvršeni u iznosu od 965.166,73 eura, što čini 64,84%. U odnosu na prethodnu godinu zabilježen je porast od 16%.

Ukupni rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji i izvršenje u H1 2025.:

- grupa 3 – rashodi poslovanja iznose 963.420,71 eura, što je izvršenje 64,88% od tekućeg plana a 16,03% više od izvršenja za H1 2024. godinu. Grupu 3 čine:
 - 31 – rashodi za zaposlene u ukupnom iznosu od 828.121.63 eura, izvršenje od 63,20%, te 18,72% više od izvršenja za 2024. 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 izmjene i dopune Kolektivnog ugovora i Zakona o plaći i drugim materijalnim pravima pravosudnih dužnosnika (izjednačavanje osnovice dužnosnika s osnovicom službenika i namještenika).
 - 32 – materijalni rashodi u iznosu od 134.593,13 eura, 77,38% izvršenja plana, a 1,75% više od izvršenja u 2024. Na povećanje materijalnih rashoda najviše je utjecao rast rashoda za materijal (nabavka diskova) kao i rast cijena poštanskih usluga i prijevoza, te povećanje rashoda za intelektualne usluge koje su u H1 2025. u odnosu na H1 2024. veće za 4,34%. Odnose se na povećanu potrebu angažmana tumača i prevoditelja radi sve većeg broja kaznenih djela u kojima sudjeluju strani državljani kao i sve veće potrebe angažmana sudskih vještaka, najviše patologa i psihijatarata.
 - 34 – financijski rashodi u iznosu od 705,95 eura, ostvarenje 104,43%, što je 31,63% više od izvršenja za 2024. Povećanje u H1 2025 se odnosi na jednokratni trošak usluge aktivacije Internet bankarstva iz 01/2025.
- grupa 4 – rashodi za nabavu nefinancijske imovine a odnose se na nabavu prijevoznih sredstava (leasing za službeno vozilo), koji iznose ukupno 1.746,02 eura, izvršenje od 49,63% što je 2,99% više od izvršenja za 2024.

Grafikon 2. Rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji H1 2024. vs H1 2025. u tis. eura



U prihodima i rashodima prema izvorima financiranja najznačajniji udio od 99,996% ima izvor općih prihoda i primitaka. Kako Općinsko državno odvjetništvo u Novom Zagrebu prema svojoj djelatnosti nema redovitih prihoda iz drugih izvora financiranja izuzev vlastitih prihoda od pružanja usluga kopiranja spisa, prikazana raspodjela prihoda i rashoda po izvorima financiranja je realna i u skladu s očekivanjima.

Tablica 2.- Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVRŠENJE 1.-6.2024.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2025.*	TEKUĆI PLAN 2025.*	IZVRŠENJE 1.-6.2025.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
UKUPNO PRIHODI	832.042,48	1.488.464,00	1.488.464,00	965.593,32	116,05	64,87
1 Opći prihodi i primici	832.042,48	1.487.964,00	1.487.964,00	965.166,73	116,00	64,86
11 Opći prihodi i primici	832.042,48	1.487.964,00	1.487.964,00	965.166,73	116,00	64,86
3 Vlastiti prihodi	0,00	500,00	500,00	426,59	#DIJ/0!	85,32
31 Vlastiti prihodi	0,00	500,00	500,00	426,59	#DIJ/0!	85,32
UKUPNI RASHODI	832.042,48	1.488.464,00	1.488.464,00	965.166,73	116,00	64,84
1 Opći prihodi i primici	832.042,48	1.487.964,00	1.487.964,00	965.166,73	116,00	64,86
11 Opći prihodi i primici	832.042,48	1.487.964,00	1.487.964,00	965.166,73	116,00	64,86
3 Vlastiti prihodi	0,00	500,00	500,00	0,00	#DIJ/0!	0,00
31 Vlastiti prihodi	0,00	500,00	500,00	0,00	#DIJ/0!	0,00

Funkcijska klasifikacija kao dio međunarodne klasifikacije funkcija države (COFOG) Ujedinjenih naroda rashode Općinskog državnog odvjetništva u Novom Zagrebu klasificira kao rashode s namjenom postupanja u ulozi samostalnog pravosudnog tijela, pa se rashodi prikazuju unutar skupine 03 – Javni red i sigurnost, podskupine 033 – Sudovi. Po ovoj klasifikaciji su rashodi također u odnosu na plan izvršeni sa 64,84%, te su 16% veći od prošlogodišnjih.

Tablica 3. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVRŠENJE 1.-6.2024.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2025.*	TEKUĆI PLAN 2025.*	IZVRŠENJE 1.-6.2025.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
UKUPNI RASHODI	832.042,48	1.488.464,00	1.488.464,00	965.166,73	116,00	64,84
3 Javni red i sigurnost	832.042,48	1.488.464,00	1.488.464,00	965.166,73	116,00	64,84
0330 Sudovi	832.042,48	1.488.464,00	1.488.464,00	965.166,73	116,00	64,84

2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA

Financijski plan Općinskog državnog odvjetništva u Novom Zagrebu izvršava se unutar aktivnosti 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 te vlastiti prihodi.

Tablica 4. Posebni dio izvještaja o izvršenju Financijskog plana

Razdjel	109 Ministarstvo pravosuđa, uprave i digitalne transformacije				
Glava	85 OPĆINSKA DRŽAVNA ODVJETNIŠTVA				
RKP i naziv proračunskog korisnika	48785 NOVI ZAGREB OPĆINSKO DRŽAVNO ODVJETNIŠTVO				
Program	2812 Djelovanje državnih odvjetništava				
UKUPNO					
11		1.487.964,00	1.487.964,00	965.166,73	64,86
31		500,00	500,00	0,00	0,00

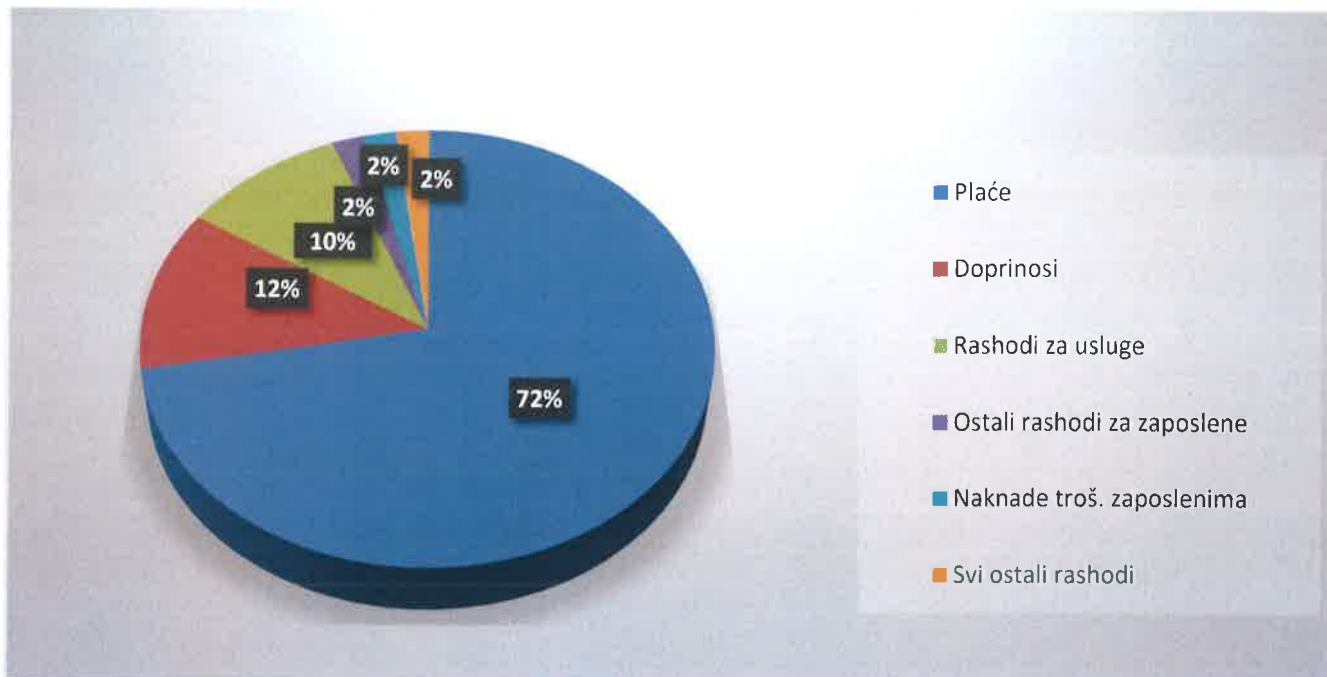
A642000	Progon počinitelja kaznenih i kažnjivih djela i zaštita imovine RH pred nadležnim sudovima i tijelima	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2025.*	TEKUĆI PLAN 2025.*	IZVRŠENJE 1.-6.2025.*	INDEKS**
3	RASHODI POSLOVANJA	1.484.446,00	1.484.446,00	963.420,71	63,20
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	3.518,00	3.518,00	1.746,02	49,63
6	PRIHODI	1.487.964,00	1.487.964,00	965.166,73	64,86
6711	PRIHODI ZA FINANCIRANJE RASHODA POSLOVANJA	1.484.446,00	1.484.446,00	963.420,71	
6712	PRIHODI ZA FINANC. RASHODA ZA NABAVU NEFIN. IMOVINE	3.518,00	3.518,00	1.746,02	

Ukupni rashodi u razdoblju 01.01.- 30.06.2025. su realizirani iz izvora 11 u ukupnom iznosu od 965.166,73 eura.

U izvršenju za 2025. prema udjelu u ukupnoj strukturi, počevši od najvećeg prema najmanjem najznačajniji su:

- rashodi za plaće 71,76%,
- doprinosi na plaće 11,84%
- rashodi za usluge 10,53%,
- ostali rashodi za zaposlene 2,20%,
- naknade troškova zaposlenima 1,98%,
- dok svi ostali rashodi čine ukupno 1,69%.

Grafikon 3. Posebni dio – struktura rashoda H1 2025.



Stanje novčanih sredstava na početku proračunske 2025. godine iznosilo je 0,14 eura koje se odnosilo na obvezu za uplatu u Državni proračun iznosa primljene pasivne kamate na a vista sredstva na dan 31.12.2024., dok na dan 30.06.2025. stanje novčanih sredstava na računu odvjetništva iznosi 919,84 eura.



OPĆINSKI DRŽAVNI ODVJETNIK
Igor Hamarić