

Zagreb, 01. rujna 2023.

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG
PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01. – 30.06. 2023.**

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

Iz sažetka Računa prihoda i rashoda vidljivo je da su za izvještajno razdoblje 01. - 06. 2023. ostvareni ukupni prihodi u iznosu 65.163.060,97 € što je na razini 38,49 % ostvarenja godišnjeg plana i ukupni rashodi u iznosu 70.241.754,93 € što je na razini 38,93% plana te je rezultat izvještajnog razdoblja manjak prihoda u iznosu 5.078.693,96 €. U odnosu na prethodno razdoblje prihodi su zabilježili rast od 26,62%, a rashodi od 33,44%.

Iz sažetka računa financiranja vidljivo je ostvarenje primitaka u iznosu 4.909.924,77 €, što je 47,12% od tekućeg plana.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Prihodi i rashodi u Računu prihoda i rashoda iskazuju se prema ekonomskoj klasifikaciji. Od ukupno ostvarenih prihoda, vrijednosno najznačajniji iznos ostvarenih prihoda odnosi se na Prihode iz nadležnog proračuna (skupina 671), koji iznose 48.158.624,19 € što je 39,83 % ostvarenja godišnjeg plana. Prihodi skupine 63 Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna ukupno iznose 16.414.059,07 € što je 34,72% plana, a od toga se značajan iznos odnosi na skupinu 632 Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU (16.356.586,45 €), a ostatak na skupinu 636 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan ostvareni na temelju pojedinačno sklopljenih Sporazuma o sufinanciranju radova na zgradama pravosudnih tijela između Ministarstva i jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave i skupinu 639.

Prihodi iskazani na skupini 639 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava ostvareni su na temelju Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava u okviru programa ERASMUS+ sklopljenog između Agencije za mobilnost i programe Europske unije i Ministarstva.

Prihodi iskazani na skupini 6148 Naknade za priređivanje igara na sreću u iznosu 412.643,26 € ostvareni su uplatom sredstava koja se dodjeljuju temeljem Uredbe o kriterijima za utvrđivanje korisnika i načinu raspodjele dijela prihoda od igara na sreću.

Prihodi iskazani na skupini 652 Prihodi po posebnim propisima u iznosu 176.132,66 € ostvareni su od sredstava uplaćenih kao naknade troškova za polaganje pravosudnih ispita, za polaganje

posebnog stručnog ispita za ovlaštene zemljišnoknjižne referente, za polaganje javnobilježničkog ispita i stručnog ispita za stečajne upravitelje.

Neznatan udio imaju prihodi na skupini 661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (1.601,79 €), a ostvareni su od najma samouslužnih aparata za distribuciju toplih i hladnih napitaka i snack proizvoda, prihodi od otkupa praznih originalnih tonera i otkupa mobitela, te prihodi od čajne kuhinje.

Ukupni rashodi za izvještajno razdoblje izvršeni su u iznosu 70.241.754,93 €, što je povećanje od 33,44% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Od navedenog iznosa 47.717.713,50 € se odnosi na rashode poslovanja, a 22.524.041,43 € na rashode za nabavu nefinancijske imovine.

Ukupni rashodi poslovanja iznose 47.717.713,50 eura što je 7,46% više nego u istom razdoblju prošle godine, od čega se na rashode za zaposlene odnosi 10.925.654,28 eura, što je 16,89% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a to je posljedica povećanja osnovice za izračun plaće službenicima i namještenicima za 2% s plaćom za travanj 2023. i povećanja koeficijenata manjih od 0,92 za pojedina radna mjesta iz Uredbe koja je stupila na snagu 10. ožujka 2023.

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 14.803.423,99 € što je 8,63% povećanje u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Vrijednosno najznačajniji materijalni rashodi su rashodi za usluge (skupina 323) u iznosu 657.861,23 € što je 6,03% više u odnosu na prethodno razdoblje.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Od ukupno ostvarenih prihoda u izvještajnom razdoblju (65.163.060,98 €), najveći dio je ostvaren iz Općih prihoda i primitaka (izvor 11) i Sredstva učešća za pomoći (izvor 12) koji ukupno iznose 48.158.624,19 €. Ostali značajni iznosi odnose se na izvor 5 Pomoći – 16.414.059,07 €, što je 34,72 % od plana te izvor 4 Prihodi po posebnim propisima – 588.775,92 €, što iznosi 54,58 % godišnjeg plana.

Ukupno izvršenje rashoda za prvo polugodište iznosi 70.241.754,93 €, što je povećanje od 33,44 % u odnosu na prethodno razdoblje. Najveći dio se odnosi na rashode financirane iz Općih prihoda i primitaka (izvor 11) i Sredstva učešća za pomoći (izvor 12) koji ukupno iznose 48.158.624,19 €. Ostali značajni iznosi odnose se na izvor 57 Ostali programi EU (Darovnica Kraljevine Norveške) – 12.346.504,02 €, te izvor 4 Prihodi po posebnim propisima – 402.223,63 € koji se financira prihodima od igara na sreću i ostalim prihodima za posebne namjene.

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Ukupni rashodi iskazani su kroz dvije glavne grupe funkcijskih klasifikacija: 01 Opće javne usluge i 03 Javni red i sigurnost.

Rashodi iskazani na funkcijskoj klasifikaciji 0130 Opće usluge iznose 23.656.902,56 € i veći su za 5,42% u odnosu na prethodno razdoblje.

Rashodi iskazani na funkcijskoj klasifikaciji 03 Javni red i sigurnost ukupno iznose 46.584.852,37 €, veći su za 54,26 % u odnosu na prethodno razdoblje, a čine ih slijedeće klasifikacije: 0330 – Sudovi, 0340 – Zatvori i 0360 Rashodi za javni red i sigurnost koji nisu drugdje svrstani. Najveće izvršenje u okviru funkcijske klasifikacije 0330 je u okviru aktivnosti K544101 – Projekt rekonstrukcije i adaptacije zgrada pravosudnih tijela, IBRD zajam. Sredstva su utrošena za provedbu rekonstrukcije i adaptacije zgrada pravosudnih tijela (Općinski građanski sud u Zagrebu i Općinski sud u Kutini).

IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI I PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Iz računa financiranja vidljivo je ostvarenje Primitaka od financijske imovine i zaduživanja (8413 Primljeni zajmovi od međunarodnih organizacija) u iznosu 4.909.924,77 €, što je 47,12% od tekućeg plana. Navedeni primitak se iskazuje na izvoru financiranja 81 Namjenski primici od zaduživanja.

Primici su ostvareni sukladno Zakonu o potvrđivanju Ugovora o zajmu broj 9057-HR između Republike Hrvatske i Međunarodne banke za obnovu i razvoj za Projekt učinkovitog pravosuđa za bolje poslovno okruženje (Justice for Business Project) od 15. travnja 2020. i Zakonu o potvrđivanju Ugovora o zajmu od 18. svibnja 2020. čime se financira provedba rekonstrukcije i adaptacije zgrada pravosudnih tijela (4.287.994,14 €) i sukladno Zakonu o potvrđivanju Ugovora o zajmu između Republike Hrvatske i Međunarodne banke za obnovu i razvoj (od 7. veljače 2019.) kojim se provodi dodatno financiranje Projekta implementacije integriranog sustava zemljišne administracije, a koristi se za završetak građevinskih radova na zgradi Središnjeg državnog arhiva zemljišnih knjiga u Gospiću i opremanje zgrade uredskim i arhivskim namještajem (621.930,63 €).

OSTVARENO U 2022.

PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE – 3.694.922,26 €
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE – 2.520.760,21 €

OSTVARENO U 2023.

PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE – 2.136.300,60 €
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE – 1.967.531,41 €