****

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA**

**POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

**ZA 2024.**

**I. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA**

Ukupno ostvareni prihodi u izvještajnom razdoblju iznose 8.649.065,69 eura, što je 11,65 % više u odnosu na prihode ostvarene u izvještajnom razdoblju prethodne godine.

U odnosu na tekući plan, ostvareno je 44,01 % planiranih prihoda za 2024.

Prihodi su u najvećem dijelu ostvareni iz izvora financiranja 1 Opći prihodi i primici te iznose 8.470.232,45 eura, zatim slijede izvori financiranja 5 Pomoći u ukupnom iznosu 103.408,55 eura i Vlastiti prihodi u iznosu 39.124,80 eura te izvor financiranja 4 Prihodi za posebne namjene u iznosu 36.299,89 eura.

U odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine, ostvaren je značajniji porast vlastitih prihoda (104,85 %). Povećanje se u najvećem dijelu odnosi na prihode od sudjelovanja Zavoda u projektu tehničke pomoći čiji je cilj povećanje korištenja administrativnih izvora podataka u redovnoj proizvodnji službene statistike BiH.

Prihodi za posebne namjene ostvareni su 17,91 % manje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine, a odnose se na prihode od pruženih usluga statističke obrade podataka na zahtjev korisnika.

Pomoći se odnose na izvor financiranja 55 Refundacije iz pomoći EU, koje su ostvarene u iznosu 76.368,91 eura što je 54,56 % manje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine, i na izvor financiranja 51 Pomoći EU u iznosu 27.039,64 eura koji su ostvareni 83,13 % manje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

Ukupno izvršeni rashodi u izvještajnom razdoblju iznose 8.646.829,32 eura, što je 13,35 % više u odnosu na rashode izvršene u izvještajnom razdoblju prethodne godine.

U odnosu na tekući plan rashoda za 2024. godinu koji iznosi 19.559.844,00 eura, u prvom polugodištu izvršeno je 44,21 % financijskog plana.

Na izvoru financiranja 1 Opći prihodi i primici izvršeni su rashodi u iznosu 8.470.232,45 eura, što je 15,56 % više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

Na izvoru financiranja 51 Pomoći EU izvršeni su rashodi u iznosu 78.525,19 eura, što je 20,42 % manje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

Na izvoru financiranja 559 Ostale refundacije iz pomoći EU izvršeni su rashodi u iznosu 76.368,91 eura što je 54,56 % manje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

Na izvoru financiranja 31 Vlastiti prihodi izvršeni su rashodi u iznosu 21.702,77 eura, što je 221,92 % više u odnosu na izvršeno u izvještajnom razdoblju prethodne godine. Povećanje se odnosi na rashode povezane sa sudjelovanjem stručnjaka Zavoda u misijama u BiH, u okviru projekta tehničke pomoći čiji je cilj povećati korištenje administrativnih izvora podataka u redovnoj proizvodnji službene statistike u BiH.

Izvršeni rashodi poslovanja u izvještajnom razdoblju iznose 8.564.521,45 eura, što je 21,06 % više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine te 45,80 % u odnosu na tekući financijski plan za 2024.

Izvršeni rashodi poslovanja odnose se na sljedeće skupine rashoda:

* 31 Rashodi za zaposlene 6.777.495,12 eura
* 32 Materijalni rashodi 1.781.639,96 eura
* 34 Financijski rashodi 11,10 eura
* 37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade 5.375,27 eura.

U okviru rashoda poslovanja, najveći porast u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine (35,79 %) odnosi se na rashode za zaposlene koji proizlazi zbog primjene novog Zakona o plaćama u državnoj službi i javnim službama (NN 155/2023) od 01.01.2024. i Uredbe o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u državnoj službi (NN 22/2024, 33/2024) od 01.03.2024.

Izvršeni rashodi za nabavu nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju iznose 82.307,87 eura, što je za 85,13 % % manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine te 9,58 % u odnosu na tekući financijski plan za 2024.

Izvršeni rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose se na sljedeće skupine rashoda:

* 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine 7.057,97 eura
* 45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini 75.249,90 eura.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u manjem iznosu u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje jer su se u 2023. godini provodili građevinski radovi na prenamjeni tavanskog prostora u uredski prostor za potrebe poslova obrade Popisa stanovništva i stanova u RH 2021. godine.

U izvještajnom razdoblju ostvareno je:

* više uplaćenih prihoda na izvoru 31 Vlastiti prihodi u odnosu na izvršene rashode u iznosu od 17.422,03 eura,
* više izvršenih rashoda na izvoru 51 Pomoći EU zbog (predujmovi za EU projekte) u odnosu na ostvarene prihode u iznosu 51.485,55 eura te
* uplaćenih prihoda na izvoru 43 Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu 36.299,89 eura,

temeljem čega je ostvaren višak prihoda u ukupnom iznosu 2.236,37 eura.

**II. OBRAZLOŽENJE OSTVARENOG PRIJENOSA SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE I PRIJENOSA SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE**

Prijenosi sredstava u najvećem dijelu odnose se na izvor financiranja 51 Pomoći EU -uplaćene predujmove po sklopljenim darovnim ugovorima s Europskom komisijom- Eurostatom.

Preostali preneseni prihodi odnose se na ostale prihodi za posebne namjene (prihodi od pruženih usluga statističke obrade podataka na zahtjev korisnika), vlastite prihode (prihodi od kantina Zavoda, od usluga studijskih posjeta i od sudjelovanja u projektu tehničke pomoći), ostale pomoći te donacije.

Prijenosi sredstava po izvorima financiranja:



