

## **OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA MINISTARSTVA FINACIJA, POREZNE UPRAVE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2024. GODINE**

### **PRIHODI I PRIMICI**

Ukupni prihodi Ministarstva financija, Porezne uprave planirani su u iznosu od 227.658.866 eura, a ostvarenje u izvještajnom razdoblju iznosi 188.757.621,59 eura, odnosno 82,91% od planiranog u 2024. godini. U odnosu na 2023.godinu ostvareno je 16,89% više prihoda.

U strukturi prihoda najveći udio ukupnih prihoda poslovanja odnosi se na prihode iz proračuna.

67 – Prihodi iz proračuna ostvareni su u iznosu od 164.402.684,26 eura što je 98,03% planiranog godišnjeg iznosa za 2024. godinu. Veći su za 19.480.233,55 eura odnosno 13,44% u odnosu na prošlo razdoblje. Ovi prihodi izvršavaju se unutar izvora 11 Opći prihodi i primici.

63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvarene su u iznosu od 21.076.418,65 eura što je 37,37% planiranog godišnjeg iznosa za 2024. godinu. Veći su za 7.410.535,53 eura što je znatno povećanje u odnosu na 2023. godinu iz razloga intenziviranja projekata iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti. Obuhvaćaju prihode iz izvora 51 Pomoći EU i izvora 581 Instrumenti EU nove generacije.

65 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ostvareni su u iznosu 3.145.748,85 eura što je 93,43% planiranog godišnjeg iznosa za 2024. godinu. Veći su za 379.260,24 eura odnosno 13,71% u odnosu na prošlo razdoblje. Ovi prihodi ostvaruju se unutar izvora 43 Ostali prihodi za posebne namjene.

66 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga ostvareni su u iznosu od 132.769,83 eura u okviru izvora 31 Vlastiti prihodi što je 71,45% planiranog godišnjeg iznosa za 2024. godinu. Veći su za 8.524,76 eura odnosno 6,86% u odnosu na prošlo razdoblje.

### **RASHODI I IZDACI**

Ukupni rashodi Ministarstva financija, Porezne uprave planirani su u iznosu od 227.711.497 eura, a ostvarenje u izvještajnom razdoblju iznosi 189.080.572,32 eura, odnosno 83,04% od planiranog u 2024. godini. U odnosu na 2023.godinu ostvareno je 17,14% više rashoda.

Rashodi poslovanja (razred 3) ostvareni su u iznosu od 163.118.687,72 eura odnosno 99,82% od planiranog u 2024. godini. U odnosu na 2023.godinu ostvareno je 16,77% više rashoda poslovanja.

Unutar rashoda poslovanja najveći dio se odnosi na rashode za zaposlene. Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 107.232.658,22 eura i veći su za 23,12 % u odnosu na prošlo razdoblje. Isto je u direktnoj vezi s povećanjem materijalnih prava sukladno novim Kolektivnim ugovorom za državne službenike i namještenike, te povećanja osnovice za plaću. Ukupno gledano došlo je i do povećanja broja zaposlenih.

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 55.473.176,35 eura i veći su za 7,05 % u odnosu na prošlo razdoblje. Obuhvaćaju rashode za energiju, uredski materijal, komunalne usluge, računalne usluge, tekuće održavanje zgrada, opreme i prijevoznih sredstava, zakupnine i ostale rashode za redovno poslovanje Porezne uprave. Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 364.827,93 eura i značajno premašuju planirani iznos zbog plaćanja zateznih kamata po završetku sudskog spora koje nije bilo

moguće planirati. No, istovremeno su upola manji u odnosu na prošlo razdoblje. Naknada građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade za financiranje stipendija i školarina službenicima Porezne uprave ostvarena je u iznosu od 45.517,72 eura što je upola manje nego ostvareno u prošlom razdoblju. Ostali rashodi ostvareni su u iznosu od 2.507,50.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) ostvareni su u iznosu od 25.961.884,60 eura odnosno 40,38% od planiranog u 2024. godini. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose se na ulaganja u obnovu poslovnih objekata, nabavu nove uredske i računalne opreme, namještaja, klimatizacijske opreme i ostalo.

U odnosu na 2023.godinu ostvareno je 19,57% više rashoda. Razlog povećanju rashoda jesu brojna ulaganja u obnovu i sanaciju poslovnih prostora, ulaganja u računalne programe i nabava nove opreme u 2024. godini.

#### PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE I U SLJEDEĆU GODINU

Donos, odnosno prijenos neutrošenih prihoda iz 2023. godine iznosi 681.204,68 eura, a na kraju izvještajnog razdoblja prijenos prihoda iznosi 358.25,95 eura, što iznosi 38,81% od ukupno planiranih sredstva za prijenos. U odnosu na prošlo izvještajno razdoblje prijenos je manji za 322.950,73 eura odnosno za 47,41%.