**Razdjel: 109 MINISTARSTVO PRAVOSUĐA I UPRAVE**

**Glava 10970: TRGOVAČKI SUD U OSIJEKU**

**Aktivnost: A639000**

**Obrazloženje posebnog dijela 2025.**

Ukupno planirani rashodi za 2025. godinu iznose 2.155.069 EUR.

Od ukupnog iznosa planiranih rashoda za 2025., na plaće i doprinose se odnosi 88,96%. Rashodi za plaće i doprinose su planirani na temelju zadnje isplaćene plaće prilikom izrade plana (plaća isplaćena u listopadu 2024.), te na temelju trenutnog broja zaposlenih sudaca, službenika i namještenika (ukupan broj 78 zaposlenih).

Prijedlog plana sredstava za rashode za zaposlene (plaće i doprinose), te ostale rashode za zaposlene izrađen je sukladno Uputama na način da je utvrđen godišnji iznos prema zadanim limitima. Zbog zadanih limita nije bilo mogućnosti dodati nova zapošljavanja koja su u tijeku, niti iskazati predviđeni iznos ostalih rashoda. Izračun plaća je rađen na temelju plaće isplaćene u listopadu 2024. Pri izračunu bruto plaća potrebnih za 2025., bilo je vidljivo da sredstva određena zadanim limitom neće biti dostatna za plaće, a na koje je potrebno dodati i ostale rashode za zaposlene. Stoga je izračun rađen na način da se iznosi prilagode, da zadani limiti ne budu probijeni.

Na ostale rashode za zaposlene, prava prema kolektivnom ugovoru, se odnosi 2,32% ukupno planiranih rashoda za 2025. Izračun je rađen na temelju trenutnog broja zaposlenih sudaca, službenika i namještenika (ukupan broj 78 zaposlenih).

Na naknade za prijevoz se odnosi 1,95% od ukupno planiranih rashoda za 2025. Izračun se također temelji na trenutnom broju zaposlenih službenika i namještenika, te na realizaciji tijekom 2024. godine.

Materijalni rashodi su planirani u iznosu od 5,58% od ukupno planiranih rashoda za 2025. godinu. Izračun se temelji na osnovu realizacije tijekom 2024. godine, a odnose na poštanske i telefonske usluge, uredski materijal, energiju, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, premije osiguranja, zdravstvene usluge, ostale usluge i drugo. Materijalni rashodi se najvećim dijelom odnose na režijske troškove koji se podmiruju mjesečno, te su na taj način i izračunati.

Na tekuće i investicijsko održavanje se odnosi 0,95% ukupno planiranih rashoda za 2025. godinu, a odnosi se na servise i održavanje klima uređaja, računala i računalne opreme, telefonskih linija, popravke stolarije te ostalih popravaka i održavanja prema potrebi.

U odnosu na realizaciju tijekom 2024. planirani su uvećani rashodi za tekuće i investicijsko održavanje koji su potrebni za redovno održavanje zgrade, opreme i službeno vozilo. Tijekom 2024. sredstva nisu bila dostatna sa izvora 11 opći prihodi i primici, te su korištena sredstva sa izvora 43 ostali prihodi za posebne namjene. Stoga su za 2025. sredstva iskazana u iznosu utrošenom tijekom 2024. sa oba izvora, u ukupnom potrebnom iznosu za 2025. na izvoru 11 opći prihodi i primici.

Sredstva za službena putovanja i stručno usavršavanje su uvećana jer raspoloživa sredstva nisu dostatna za potrebe sudaca i službenika.

Nabava opreme se odnosi na mjesečnu otplatu financijskog leasinga za službeno vozilo, u iznosu od 0,21% od ukupnog iznosa planiranih rashoda za 2025. Izračun se temelji na otplatnom planu, odnosno mjesečnim ratama.

Vlastiti prihodi su planirani u iznosu od 0,01% u odnosu na ukupne planirane rashode za 2025. Vlastiti prihodi se odnose na prihode od preslika sudskih spisa, te se koriste za podmirivanje rashoda za nabavku uredskog materijala, nabavku osnovnih sredstava i slično. Ostali prihodi za posebne namjene planirani su u iznosu od 0,02% od ukupno planiranih rashoda za 2025.

**Obrazloženje posebnog dijela 2026.**

Ukupno planirani rashodi za 2026. godinu iznose 2.168.159 EUR.

Od ukupnog iznosa planiranih rashoda za 2026., na plaće i doprinose se odnosi 89,01%. Rashodi za plaće i doprinose su planirani na temelju zadnje isplaćene plaće prilikom izrade plana (plaća isplaćena u listopadu 2024.), te na temelju trenutnog broja zaposlenih sudaca, službenika i namještenika (ukupan broj 78 zaposlenih). Prijedlog plana sredstava za rashode za zaposlene (plaće i doprinose), te ostale rashode za zaposlene izrađen je sukladno Uputama na način da je utvrđen godišnji iznos prema zadanim limitima.

Na ostale rashode za zaposlene, prava prema kolektivnom ugovoru, se odnosi 2,31% ukupno planiranih rashoda za 2026. Izračun je rađen na temelju trenutnog broja zaposlenih sudaca, službenika i namještenika (ukupan broj 78 zaposlenih).

Na naknade za prijevoz se odnosi 1,94% od ukupno planiranih rashoda za 2026. Izračun se također temelji na trenutnom broju zaposlenih sudaca, službenika i namještenika, te na realizaciji tijekom 2024. godine.

Materijalni rashodi su planirani u iznosu od 5,79% od ukupno planiranih rashoda za 2026. godinu. Izračun se temelji na osnovu realizacije tijekom 2024. godine, a odnose na poštanske i telefonske usluge, uredski materijal, energiju, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, premije osiguranja, zdravstvene usluge, ostale usluge i drugo. Materijalni rashodi se najvećim dijelom odnose na režijske troškove koji se podmiruju mjesečno, te su na taj način i izračunati.

Na tekuće i investicijsko održavanje se odnosi 0,71% ukupno planiranih rashoda za 2026. godinu, a odnosi se na servise i održavanje klima uređaja, računala i računalne

opreme, telefonskih linija, popravke stolarije te ostalih popravaka i održavanja prema potrebi.

Nabava opreme se odnosi na mjesečnu otplatu financijskog leasinga za službeno vozilo, u iznosu od 0,21% od ukupnog iznosa planiranih rashoda za 2026. Izračun se temelji na otplatnom planu, odnosno mjesečnim ratama.

Vlastiti prihodi su planirani u iznosu od 0,01% u odnosu na ukupne planirane rashode za 2026. Vlastiti prihodi se odnose na prihode od preslika sudskih spisa, te se koriste za podmirivanje rashoda za nabavku uredskog materijala, nabavku osnovnih sredstava i slično. Ostali prihodi za posebne namjene planirani su u iznosu od 0,02% od ukupno planiranih rashoda za 2026.

**Obrazloženje posebnog dijela 2027.**

Ukupno planirani rashodi za 2027. godinu iznose 2.156.786 EUR.

Od ukupnog iznosa planiranih rashoda za 2027., na plaće i doprinose se odnosi 89,12%. Rashodi za plaće i doprinose su planirani na temelju zadnje isplaćene plaće prilikom izrade plana (plaća isplaćena u listopadu 2024.), te na temelju trenutnog broja zaposlenih sudaca, službenika i namještenika (ukupan broj 78 zaposlenih). Prijedlog plana sredstava za rashode za zaposlene (plaće i doprinose), te ostale rashode za zaposlene izrađen je sukladno Uputama na način da je utvrđen godišnji iznos prema zadanim limitima.

Na ostale rashode za zaposlene, prava prema kolektivnom ugovoru, se odnosi 2,32% ukupno planiranih rashoda za 2027. Izračun je rađen na temelju trenutnog broja zaposlenih sudaca, službenika i namještenika (ukupan broj 78 zaposlenih).

Na naknade za prijevoz se odnosi 1,95% od ukupno planiranih rashoda za 2027. Izračun se također temelji na trenutnom broju zaposlenih sudaca, službenika i namještenika, te na realizaciji tijekom 2024. godine.

Materijalni rashodi su planirani u iznosu od 5,74% od ukupno planiranih rashoda za 2027. godinu. Izračun se temelji na osnovu realizacije tijekom 2024. godine, a odnose na poštanske i telefonske usluge, uredski materijal, energiju, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, premije osiguranja, zdravstvene usluge, ostale usluge i drugo. Materijalni rashodi se najvećim dijelom odnose na režijske troškove koji se podmiruju mjesečno, te su na taj način i izračunati.

Na tekuće i investicijsko održavanje se odnosi 0,72% ukupno planiranih rashoda za 2027. godinu, a odnosi se na servise i održavanje klima uređaja, računala i računalne opreme, telefonskih linija, popravke stolarije te ostalih popravaka i održavanja prema potrebi.

Nabava opreme se odnosi na mjesečnu otplatu financijskog leasinga za službeno vozilo, u iznosu od 0,12% od ukupnog iznosa planiranih rashoda za 2027. Izračun se temelji na otplatnom planu, odnosno mjesečnim ratama.

Vlastiti prihodi su planirani u iznosu od 0,01% u odnosu na ukupne planirane rashode za 2027. Vlastiti prihodi se odnose na prihode od preslika sudskih spisa, te se koriste za podmirivanje rashoda za nabavku uredskog materijala, nabavku osnovnih sredstava i slično. Ostali prihodi za posebne namjene planirani su u iznosu od 0,02% od ukupno planiranih rashoda za 2027.