**ŽUPANIJSKI SUD U ZADRU**

**ULICA PLEMIĆA BORELLI 9**

**23000 Zadar**

**Matični broj: 3142434 Šifra djelatnosti: 8423**

**OIB: 97465301721 Razdjel: 109**

**RKP broj: 3496 Glava: 10965**

**Obrazloženje**

**godišnjeg Izvještaja o izvršenju financijskog plana Županijskog suda u Zadru za razdoblje od 01.01. do 31.12.2024.**

Temeljem Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“ broj 85/2023) uz tablicu izvještaja o izvršenju godišnjeg financijskog plana za razdoblje od 01.01. do 31.12.2024. Županijski sud u Zadru izradio je Obrazloženje godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana.

Prihodi za rad Županijskog suda u Zadru osiguravaju se iz Državnog proračuna Republike Hrvatske iz izvora financiranja IF - 11 opći prihodi i primici (99,95%), dok se u manjem, neznatnom dijelu ostvaruju vlastiti prihodi izvor financiranja IF – 31 (od usluga preslika dokumenata iz predmeta, od presnimavanja zvučnih snimki i od najma prostora) te prihodi od kamata po depozitnom račun izvor financiranja IF – 43 koji zajedno čine 0,05% ukupnih prihoda.

Vlastiti prihodi i prihodi od kamata po depozitnom računu uplaćuju se u Državni proračun te se koriste putem doznaka iz Riznice istovremeno kao i doznake za podmirenje materijalnih rashoda.

**Sažetak računa prihoda i rashoda i računa financiranja**

Ukupni prihodi za 2024. tekućim planom planirani su u ukupnom iznosu od 2.567.958,00 EUR, planirani prihodi u potpunosti se odnose na prihode poslovanja, dok prihodi od prodaje nefinancijske imovine i primici od financijske imovine i zaduživanja u 2024. nisu planirani.

Iz tablice Sažetak računa prihoda i rashoda i računa financiranja proizlazi da ostvarenje/izvršenje prihoda za 2024. u odnosu na ostvarenje/izvršenje za 2023. iznosi 147,56%, dok ostvarenje/izvršenje za 2024. u odnosu na tekući plan za 2024. iznosi 98,26%.

Za 2024. rashodi su planirani u ukupnom iznosu od 2.567.958,00 EUR, od čega se na rashode poslovanja odnosi iznos od 2.538.657,00 EUR, na rashode za nabavu nefinancijske imovine iznos od 29.301,00 EUR, dok izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova u 2024. nisu planirani.

Iz tablice Sažetak računa prihoda i rashoda i računa financiranja proizlazi da ostvarenje/izvršenje rashoda za 2024. u odnosu na ostvarenje/izvršenje za 2023. iznosi 147,48%, dok ostvarenje/izvršenje za 2024. u odnosu na tekući plan za 2024. iznosi 98,21%.

**Račun prihoda i rashoda**

**Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji**

Ukupni prihodi sastoje se isključivo od prihoda poslovanja, u 2024. izvršeni su u iznosu od 2.523.230,00 EUR, a sastoje se od:

* skupine 64 prihoda od imovine u iznosu od 49,84 EUR (od kamata od depozita po viđenju),
* skupine 66 prihoda od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihoda od donacija te povrata po protestiranim jamstvima odnosno od pruženih usluga u iznosu od 1.314,45 EUR (od preslika i najma prostora),
* skupine 67 prihoda iz nadležnog proračuna, a koji se sastoje od prihoda za financiranje rashoda poslovanja iz nadležnog proračuna u iznosu od 2.500.546,85 EUR i prihoda za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine iz nadležnog proračuna u iznosu od 21.318,86 EUR.

Ukupni rashodi u 2024. izvršeni su u iznosu od 2.521.865,71 EUR, a sastoje se od:

* rashoda poslovanja u iznosu od 2.500.546,85 EUR (99,15% udio u ukupnim rashodima),
* rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 21.318,86 EUR (0,85% udio u ukupnim rashodima).

Rashodi poslovanja odnose se na:

* skupinu 31 rashodi za zaposlene koji su u godišnjem razdoblju izvršeni u iznosu od 1.840.308,57 EUR, a u strukturi rashoda poslovanja najzastupljeniji su sa 73,59% (u naravi se odnose na rashode za bruto plaće za redovan i prekovremeni rad, ostale rashode za zaposlene i doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje). Unutar ove skupine rashoda najzastupljenija je podskupina 311 plaće u iznosu od 1.543.975,02 EUR, uz napomenu da je Županijski sud u Zadru na dan 31. prosinca 2024. zapošljavao 5 namještenika, 33 službenika i 16 dužnosnika.

Indeks ostvarenje/izvršenje 2024. u odnosu na ostvaranje/izvršenje 2023. iznosi 137,24%, a indeks ostvarenje/izvršenje 2024. u odnosu na tekući plan za 2024. iznosi 99,94%.

* skupinu 32 materijalni rashodi koji su u godišnjem razdoblju izvršeni u iznosu od 658.284,84 EUR i čine 26,33% rashoda poslovanja, a sastoje se od: 321 - naknada troškova zaposlenima (službena putovanja, naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život te stručno usavršavanje zaposlenika), 322 - rashoda za materijal i energiju (uredski materijal i ostali materijalni rashodi, energija, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, sitni inventar i auto gume te službena, radna i zaštitna odjeća i obuća), 323 - rashoda za usluge (usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene i veterinarske usluge, intelektualne i osobne usluge te ostale usluge), 324 - naknada troškova osobama izvan radnog odnosa i 329 - ostalih nespomenutih rashoda poslovanja.

Unutar skupine materijalnih rashoda najzastupljeniji su rashodi za: energiju u iznosu od 54.934,84 EUR i intelektualne i osobne usluge u iznosu od 483.807,70 EUR (usluge sudskih vještaka, tumača, usluge odvjetnika po službenoj dužnosti, usluge odvjetnika-okrivljenik oslobođen krivnje te ostale intelektualne i osobne usluge).

Indeks ostvarenje/izvršenje 2024. u odnosu na ostvarenje/izvršenje 2023. iznosi 189,32%, a indeks ostvarenje/izvršenje 2024. u odnosu na tekući plan za 2024. iznosi 94,79%.

* skupinu 34 financijski rashodi, a koji su u godišnjem razdoblju izvršeni u iznosu od 1.953,44 EUR, isti se u naravi odnose na rashode za usluge platnog prometa kod poslovne banke. Financijski rashodi čine 0,08% rashoda poslovanja.

Indeks ostvarenje/izvršenje 2024. u odnosu na ostvarenje/izvršenje 2023. iznosi 139,86%, a indeks ostvarenje/izvršenje 2024. u odnosu na tekući plan za 2024. iznosi 72,35%.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u godišnjem razdoblju izvršeni su u iznosu od 21.318,86 EUR, a odnose se na:

* skupinu 42 rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 2.772,42 EUR (u naravi se odnose na nabavu uredske opreme i namještaja – arhivskih regala te otplatu leasinga za službeno osobno vozilo),
* skupinu 45 rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini u 2024. u iznosu od 18.546,44 EUR (ulaganja u kompresore za sustav grijanja i hlađenja, sustav za evidenciju radnog vremena).

Indeks ostvarenje/izvršenje 2024. u odnosu na ostvaranje/izvršenje 2023. iznosi 107,41%, a indeks ostvarenje/izvršenje 2024. u odnosu na tekući plan za 2024. iznosi 72,76%.

**Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja**

Prema izvorima financiranja struktura ostvarenih ukupnih prihoda u 2024. je sljedeća:

* opći prihodi i primici izvor financiranja IF – 11 čine 99,946% ukupnih prihoda,
* vlastiti prihodi izvor financiranja IF – 31 čine 0,052% ukupnih prihoda,
* prihodi od kamata od depozitnog računa izvor financiranja IF – 43 čine 0,002% ukupnih prihoda.

Ukupni rashodi u 2024. izvršeni su u potpunosti iz izvora financiranja IF – 11 opći prihodi i primici.

**Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**

Na funkcijskoj klasifikaciji **-** 3 Javni red i sigurnost/0330 Sudovi u 2024. izvršen je iznos od 2.521.865,71 EUR. Indeks ostvarenje/izvršenje 2024. u odnosu na ostvarenje/izvršenje 2023. iznosi 147,48%, a indeks ostvarenje/izvršenje 2024. u odnosu na tekući plan za 2024. iznosi 98,21%.

**Posebni dio planirano/izvršenje**

Razdjel - 109 Ministarstvo pravosuđa i uprave, Glava – 65 Županijski sudovi, RKP 3496 ŽUPANIJSKI SUD U ZADRU, rashodi iskazani u Programu – 2803 Vođenje sudskih postupaka i u Aktivnosti 638000 Vođenje sudskih postupaka iz nadležnosti županijskih sudova izvršeni su iz izvora financiranja opći prihodi i primici - IF 11 u iznosu od 2.521.865,71 EUR odnosno 98,24% tekućeg plana 2024.

Broj: 17 Su – /2025

U Zadru, 31. ožujka 2025.

Predsjednik Županijskog suda u Zadru

Ivan Marković