

|                        |                                  |
|------------------------|----------------------------------|
| <b>RKP broj</b>        | 42910                            |
| <b>Naziv obveznika</b> | OPĆINSKI GRAĐANSKI SUD U ZAGREBU |
| <b>Razina</b>          | 11                               |

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA RAZDOBLJE**  
**I - XII 2025.**

Općinski građanski sud u Zagrebu proračunski je korisnik državnog proračuna u nadležnosti Ministarstva pravosuđa i uprave. Na temelju čl. 139. Zakona o proračunu („Narodne novine“ br.144/21) i Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu („Narodne novine“ br. 37/22, 52/25 I 156/25) propisana je obveza sastavljanja financijskih izvještaja za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca: Bilanca (obrazac BIL), Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (obrazac PR-RAS), Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji (obrazac RAS-funkcijski), Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza (obrazac P-VRIO), Izvještaj o obvezama (obrazac OBVEZE), i Bilješke uz financijske izvještaje. Financijski izvještaji za navedeno razdoblje sadrže poslovne događaje evidentirane prema odredbama novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu („Narodne novine“ 158/23 i 154/24), u daljnjem tekstu: Pravilnik. Čl. 20 Pravilnika, za ustroj, te za zakonito i pravilno vođenje proračunskog računovodstva propisana je odgovornost čelnika tijela, a za sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s pravilima proračunskog računovodstva odgovorna je osoba koja rukovodi ustrojstvenom jedinicom računovodstva (Odjel za financijsko-materijalno poslovanje).

## Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

## Bilješka 1.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                                             | Šifra       | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%)   |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------|
| 6                   | PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68)                      | 6           | 20.439.642,00                                       | 22.051.603,31                                    | 107,9        |
| 3                   | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)                         | 3           | 20.343.987,35                                       | 23.767.022,51                                    | 116,8        |
|                     | <b>MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)</b>                         | <b>Y001</b> | <b>0,00</b>                                         | <b>1.715.419,20</b>                              | <b>-</b>     |
| 7                   | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74)            | 7           | 0,00                                                | 0,00                                             | -            |
| 4                   | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)          | 4           | 21.526,20                                           | 99.064,76                                        | 460,2        |
|                     | <b>MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)</b>              | <b>Y002</b> | <b>21.526,20</b>                                    | <b>99.064,76</b>                                 | <b>460,2</b> |
| 8                   | Primici od financijske imovine i zaduživanja (šifre 81+82+83+84+85)     | 8           | 0,00                                                | 23.389,30                                        | -            |
| 5                   | Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifre 51+52+53+54+55)  | 5           | 5.515,85                                            | 4.953,74                                         | 89,8         |
|                     | <b>VIŠAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5)</b> | <b>X003</b> | <b>0,00</b>                                         | <b>18.435,56</b>                                 | <b>-</b>     |
|                     | <b>MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)</b>                     | <b>Y005</b> | <b>0,00</b>                                         | <b>1.796.048,40</b>                              | <b>-</b>     |

Manjak prihoda i primitaka razdoblja (Y005) iznosi 1.796.048,40 eura, posljedica je evidentiranja poslovnih događaja prema odredbama novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu („Narodne novine“ 158/23 i 154/24), prema kojem su sukladno čl. 233 ukinuti kontinuirani rashodi, te se rashodi knjigovodstveno evidentiraju u glavnoj knjizi prema načelu nastanka događaja, u izvještajnom razdoblju kada je izvršena isporuka, obavljena usluga ili izvedeni radovi (u promatranom razdoblju imamo evidentirano 13 rashoda plaća i režija, koji se financiraju s 12 prihoda, a prihod za mjesec prosinac bit će iskazan u siječnju, kada je i dospijeće obveze).

## Bilješka 2.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                                                  | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 639                 | Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (šifre 6391 do 6394) | 639   | 0,00                                                | 5.548,46                                         | -          |

Temeljem Ugovora o sufinanciranju troškova za prilagodbu uvjeta rada-tehnička prilagodba sklopljen s Zavodom za vještačenje, profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom, navedeni iznos od 5.548,46 eura potrošio se namjenski za kupnju ergonomske stolice i nabave sustava za transkribiranje govora u pisani tekst.

## Bilješka 3.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                      | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|--------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 6413                | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | 6413  | 25.281,92                                           | 3.329,48                                         | 13,2       |

Kamate na depozite po viđenju u iznosu 3.329,48 eura odnose se na pasivne kamate ostvarene na depozitarnom računu, te uplaćene na račun Državnog proračuna sukladno čl. 132. Zakona o sudovima („Narodne novine“ br. 28/13, 33/15, 82/15, 82/16, 67/18, 126/19, 130/20, 21/22, 60/22, 16/23, 155/23, 36/24 i 136/25).

## Bilješka 4.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|----------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 6526                | Ostali nespomenuti prihodi | 6526  | 125.146,85                                          | 102.699,58                                       | 82,1       |

Bruto naknada za očevide isplaćena je po Pravilniku o naknadama za obavljane službenih radni izvan zgrade suda („Narodne novine“ br. 38/14, 127/19, 154/22 i 48/24) prikazana je na poziciji (6526) u iznosu 102.699,58 eura, a odnosi se na izvor 43 (ostali prihodi za ostale namjene). Sredstva za ostvarivanje tih prihoda nadoknađuju se iz depozita za posebne namjene - uplate stranaka), a ne iz Proračuna.

## Bilješka 5.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|----------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 6615                | Prihodi od pruženih usluga | 6615  | 31.296,06                                           | 34.559,36                                        | 110,4      |

Prihodi od pruženih usluga (6615) u iznosu 34.559,36 eura ostvareni su od zakupa poslovnih prostora temeljem sklopljenih ugovora, te od usluge fotokopiranja koje se naplaćuje sukladno Odluci ministra MPUDT od 30. listopada 2023.

## Bilješka 6.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                                                            | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 6712                | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 6712  | 5.515,85                                            | 75.080,74                                        | 1361,2     |

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (6712) u iznosu 75.080,74 eura odnose se na financiranje financijskog leasinga vozila u iznosu 4.953,74 eura, kupnju uredskog namještaja u iznosu 7.380,35 eura, printera i fotokopirnih uređaja u iznosu 11.589,05 eura, rolo zavjesa u iznosu 2.020,66 eura, kupnju kamere u iznosu 832,50 eura, ugradnju sustava video nadzora na adresi Pantovčak 258 u iznosu 3.334,11, ugradnju sustava video nadzora na adresi Vukovarska u iznosu 12.512,94 eura, ugradnje alarmnog sustava u iznosu 2.235,14 eura, te sanaciju stropnih obloga na zgradi Suda u Vukovarskoj u iznosu 30.222,25 eura.

## Bilješka 7.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke    | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|----------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 683                 | Ostali prihodi | 683   | 0,00                                                | 17.123,67                                        | -          |

Ostali prihodi (68311) u iznosu 17.123,67 eura odnose se na naplaćene prihode poduzeća Ing-grad d.d. temeljem refakturiranja ukupnog troška vode za mjerno mjesto 1067155 na adresi Prilaz baruna Filipovića 22. S obzirom da Ing-grad d.d. navedeni priključak vode koristi kao gradilišni priključak na južnom dijelu gradilišta Trga pravde, računi Vodoopskrbe i odvodnje za navedeni priključak ne podmiruju se iz proračuna, nego iz navedenih prihoda.

## Bilješka 8.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                     | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|-------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 3                   | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3     | 20.343.987,35                                       | 23.767.022,51                                    | 116,8      |

Ukupni rashodi poslovanja u promatranom razdoblju iznose (razred 3) 23.767.022,51 eura. Veliko odstupanje u rashodima u odnosu na isto razdoblje prošle godine rezultat je ukidanja kontinuiranih rashoda budućih razdoblja temeljem čl. 233 novog Pravilnika.

## Bilješka 9.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                              | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 31                  | Rashodi za zaposlene (šifre 311+312+313) | 31    | 18.004.818,35                                       | 21.146.795,86                                    | 117,5      |

Veliko odstupanje u rashodima za zaposlene u odnosu na isto razdoblje prošle godine, sukladno novom Pravilniku (ukidanjem kontinuiranih rashoda knjižen je trošak plaća za 13 mjeseci: za 12/24, te 01-12/2025.), te temeljem Uredbe o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u državnoj službi („Narodne novine“ 22/24, 33/24 i 108/25), Dodatkom III. Kolektivnom ugovoru za državne službenike i namještenike („Narodne novine“ 128/23), te Zakona o plaći i drugim materijalnim pravima pravosudnih dužnosnika („Narodne novine“ 35/24 i 34/25).

## Bilješka 10.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke               | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|---------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 3113                | Plaće za prekovremeni rad | 3113  | 169.695,22                                          | 157.015,20                                       | 92,5       |

Plaće za prekovremeni rad (3113) u iznosu 157.015,20 eura isplaćene su temeljem Suglasnosti Ministarstva pravosuđa i uprave radi rješavanja neriješenih predmeta zemljišnoknjižnog odjela, te izlučivanja i uništavanja registraturnog gradiva čiji je zakonski rok istekao.

## Bilješka 11.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                 | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|-----------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 312                 | Ostali rashodi za zaposlene | 312   | 630.222,21                                          | 658.938,82                                       | 104,6      |

Ostali rashodi za zaposlene obračunani i isplaćeni temeljem prava iz Kolektivnog ugovora za državne službenike i namještenike („Narodne novine“ 56/22, 127/22, 58/23, 128/23, 29/24 i 4/25).

## Bilješka 12.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                       | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|---------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 321                 | Naknade troškova zaposlenima (šifre 3211 do 3214) | 321   | 446.466,86                                          | 478.421,68                                       | 107,2      |

Naknade troškova zaposlenima izvršene su sukladno planiranim i odobrenim sredstvima (pozicija 3211-32149) u iznosu 478.421,68 eura, s odstupanjem radi ukidanja kontinuiranih rashoda sukladno Pravilniku.

## Bilješka 13.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|-------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 3223                | Energija    | 3223  | 255.375,62                                          | 298.674,44                                       | 117,0      |

Troškovi energije za razdoblje od 01.siječnja do 31. prosinca 2025.g. iznose 298.674,44 eura, što je povećanje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine, zbog ukidanja kontinuiranih rashoda sukladno novom Pravilniku (u 2025. g. knjiženi su računi za prosinac).

## Bilješka 14.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke               | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|---------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 3225                | Sitni inventar i autogume | 3225  | 1.828,52                                            | 2.703,97                                         | 147,9      |

U 2025. godini s pozicije sitnog inventara kupljeni su telefoni, puhalica i auto gume za suzuki vitaru i fiat dobro.

## Bilješka 15.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                               | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|-------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 3227                | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 3227  | 1.043,75                                            | 2.954,55                                         | 283,1      |

Na poziciji 3227 službena, radna i zaštitna odjeća prikazan je iznos 2.954,55 eura koji se odnosi na nabavu rane odjeće za spremačice.

## Bilješka 16.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                   | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|-----------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 3231                | Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza | 3231  | 873.231,00                                          | 997.446,79                                       | 114,2      |

Troškovi pošte na poziciji 3231 porasli su za 14% u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog ukidanja kontinuiranih rashoda.

## Bilješka 17.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|--------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 3232                | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 3232  | 65.107,44                                           | 77.876,04                                        | 119,6      |

Troškovi usluga tekućeg i investicijskog održavanja (3232) porasli su za 19% zbog izrade nalaza vještaka o stanju stropnih obloga u iznosu od 15.000,00 eura, usluge stručnog nadzora prilikom radova sanacije stropnih obloga 3.250,00 eura, povećanom potrebom za održavanjem građevinskih objekata (kupnja filera za sustav hlađenja), održavanje sustava grijanja i hlađenja na Zk odjelu, većim popravcima službenih vozila fiat dobro i opel corsa, te ukidanjem kontinuiranih rashoda (knjiženje redovnih mjesečnih održavanja dizala za 13 mjeseci).

## Bilješka 18.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke      | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 3234                | Komunalne usluge | 3234  | 68.414,83                                           | 95.795,77                                        | 140,0      |

Komunalne usluge (3234) povećane su zbog uključenih rashoda za prosinac u iznosu 6.543,06 eura sukladno Pravilniku, te povećanih troškova vode mjernog mjesta 1067155 u iznosu 17.290,00 eura, na adresi Prilaz baruna Filipovića 22., s obzirom da Ing-grad d.d. navedeni priključak vode koristi kao gradilišni priključak, te se navedeni trošak financira iz refakturiranih troškova poduzeću Ing-grad, a ne iz proračuna).

## Bilješka 19.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke           | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|-----------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 3235                | Zakupnine i najamnine | 3235  | 24.032,52                                           | 25.490,49                                        | 106,1      |

Zakupnine i najamnine (3235) povećane su zbog ukidanja kontinuiranih rashoda (u 2025.godini knjiženo je 13 mjesečnih faktura za najam printera).

## Bilješka 20.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                       | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|-----------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 3236                | Zdravstvene i veterinarske usluge | 3236  | 23.790,00                                           | 27.336,00                                        | 114,9      |

Sistematski pregledi obavljeni su sukladno pravima iz Kolektivnog ugovora, u poliklinici Help , na temelju provedenog postupka javne nabave.

## Bilješka 21.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                   | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|-------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 3237                | Intelektualne i osobne usluge | 3237  | 9.936,77                                            | 7.191,76                                         | 72,4       |

Troškovi intelektualnih usluga (pozicija 3237) smanjeni su u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog manjeg broja usluga medicinskog vještačenja u predmetima obiteljskih parnica.

## Bilješka 22.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke   | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|---------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 3239                | Ostale usluge | 3239  | 32.527,26                                           | 55.758,11                                        | 171,4      |

Na poziciji 3239 ostale usluge, zabilježeno je povećanje troškova za 71 % u odnosu na promatrano razdoblje prošle godine zbog povećane potrebe za grafičkim uslugama (nabava ročišnika 2026/2027), višim cijenama tiskarskih usluga temeljem ugovora o javnoj nabavi uredskog potrošnog materijala s dobavljačem Zvibor d.o.o., te zbog usluge procjene rizika i ispitivanje fizikalnih čimbenika radnog okoliša.

## Bilješka 23.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                                             | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 3291                | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | 3291  | 223.253,50                                          | 245.069,62                                       | 109,8      |

Na poziciji 3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela prikazan je iznos od 245.069,62 eura, a odnosi se na:

- nagrade i troškove povjerenicima u postupcima stečaja potrošača, a koje iznose nije bilo moguće isplatiti iz uplaćenog predujma ili unovčenjem imovine potrošača u ukupnom iznosu 84.158,41 eura (financirani iz proračunskih sredstava)
- naknade za očevide sukladno Pravilniku o naknadama za obavljanje službenih radnji izvan zgrade suda („Narodne novine“ br. 38/14, 127/19, 154/22 i 48/24), u ukupnom iznosu 113.451,05 eura (financirani iz ostalih nespomenutih prihoda-6526, izvor 43- posebne namjene);
- naknade članovima zemljišnoknjižnih povjerenstava u provedbi postupaka obnove zemljišne knjige u ukupnom iznosu 47.460,16 eura: za k.o. Vrapče Novo u iznosu 8.215,21 eura, k.o. Centar Novi u iznosu 21.453,54 eura, te k.o. Trešnjevka Nova u iznosu 17.791,41 eura (financirani su iz tekućih pomoći iz proračuna koji im nije nadležan 6361, izvor 52- pomoći).

## Bilješka 24.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                                | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 342                 | Kamate za primljene kredite i zajmove (šifre 3421 do 3428) | 342   | 562,97                                              | 907,73                                           | 161,2      |

## Bilješka 25.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                                                        | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 3427                | Kamate za primljene zajmove od trgovačkih društava i obrtnika izvan javnog sektora | 3427  | 562,97                                              | 907,73                                           | 161,2      |

Kamate za primljene zajmove (3427) iznose 907,73 eura, a odnose se na troškove kamata za financijski leasing vozila kia ceed prema Ugovoru br. 90474/22 s Erste leasingom od

14.06.2022.g. , te financijski leasing vozila suzuki vitara prema Ugovoru br. 114691/25 od 24.07.2025. s Erste leasingom.

## Bilješka 26.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                               | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|-------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 3431                | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 3431  | 3.710,97                                            | 9.857,00                                         | 265,6      |

Troškovi bankarskih usluga i usluge platnog prometa iznose 9.857,00 eura, povećani su zbog ukidanja kontinuiranih rashoda, ali i zbog financiranja troškova platnog prometa depozitarnog računa - računa za posebne namjene.

## Bilješka 27.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke    | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|----------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 3433                | Zatezne kamate | 3433  | 615,00                                              | 122,82                                           | 20,0       |

Troškovi zateznih kamata iznose 122,82 eura, financirali su se su se iz uplate poduzeća Ingrad d.d. koji koriste gradilišni priključak za vodu na Trgu pravde, a ne iz Proračuna.

## Bilješka 28.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                 | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|---------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 96                  | Obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni | 96    | 530,04                                              | 13.105,73                                        | 2472,6     |

Na dan 31. prosinca 2025. ukupno je obračunato 13.105,75 eura prihoda poslovanja:

- obračunati prihodi od pruženih usluga nenaplaćeni u iznosu 288,18 eura (prihod će biti priznat kad se navedena usluga naplati, izvor 31);
- obračunati prihodi od kamata na depozite po videnju u iznosu 743,94 eura (prihod će biti priznat kad se navedene kamate uplate u Državni proračun, izvor 43);
- obračunati prihodi po posebnim propisima – očevidi u iznosu 10.751,47 eura (prihod će biti priznat kada se navedena sredstva prebace s depozita na redovan račun s danom plaćanja obveza za očevide, izvor 43);

- obračunati prihodi od prodaje otpada (metala) u iznosu 557,20 eura,
- obračunati ostali prihod u iznosu 764,94 eura (prihod će biti priznat kad poduzeće Inggrad d.d. uplati troškove potrošene vode za mjesec prosinac).

### Bilješka 29.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|----------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 4221                | Uredska oprema i namještaj | 4221  | 18.277,82                                           | 21.685,06                                        | 118,6      |

Nabava uredskog namještaja i opreme financirana iz proračunskih sredstava :

- Arhivski ormar (1.317,85 eura),
- 30 komada uredskih stolaca (5.175,00 eura),
- 3 komada metalnih ormara (887,50 eura),
- Pisači i multifunkcionalni uređaji (8.943,05 eura),
- 2 fotokopirna uređaja Canon image RUNNER ADVANCE DX 529i (2.646,00 eura),
- rolo sistem zavjesa ( 2.020,66 eura),

te nabava Ergonomske stolice –Ergohuman elite (695,00 eura) financirana iz sredstava za posebne namjene temeljem ugovora s Zavodom za vještačenje, profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom.

### Bilješka 30.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                    | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|--------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 4223                | Oprema za održavanje i zaštitu | 4223  | 3.248,38                                            | 18.914,69                                        | 582,3      |

Nabavljene su nove kamere na Zk Odjelu u iznosu 832,50 eura, ugrađen je sustav video nazora (Vukovarska) u iznosu 12.512,94 eura, ugrađen je alarmni sistem u iznosu 2.235,14 eura, te sustav video nadzora (Pantovčak 258) u iznosu 3.334,11 eura, sve financirano iz proračunskih sredstava.

## Bilješka 31.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                             | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|-----------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 4231                | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 4231  | 0,00                                                | 23.389,30                                        | -          |

U 2025. godini nabavljen je automobil suzuki vitara putem financijskog leasiga.

## Bilješka 32.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                   | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|-------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 4262                | Ulaganja u računalne programe | 4262  | 0,00                                                | 4.853,46                                         | -          |

Nabavljen je sustav za transkribiranje govora u pisani tekst i mikrofoni za transkribiranje ukupne vrijednosti 4.853,46 eura financiran iz sredstava za posebne namjene temeljem ugovora s Zavodom za vještačenje, profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom.

## Bilješka 33.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|--------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 451                 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 451   | 0,00                                                | 30.222,25                                        | -          |

Izvedeni radovi sanacije stropnih obloga na zgradi suda u Vukovarskoj u iznosu 30.222,25 eura.

## Bilješka 34.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                                              | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 8443                | Primljeni krediti od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora | 8443  | 0,00                                                | 23.389,30                                        | -          |

U 2025. godini nabavljeno je vozilo suzuki vitara, temeljem Ugovora o financijskom leasingu s Erste leasingom br.114691/25 od 24. srpnja 2025.

## Bilješka 35.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                                                                | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 5443                | Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora | 5443  | 5.515,85                                            | 4.953,74                                         | 89,8       |

Na poziciji 5443 otplata glavnice primljenih kredita prikazan je iznos 4.953,74 eura za otplatu glavnice temeljem Ugovora o financijskom leasingu br.90474/22 s Erste leasingom od 14.06.2022.g. za vozilo kia ceed, te temeljem ugovora s Erste leasingom br.114691/25 od 24. srpnja 2025. za vozilo suzuki vitara.

## Bilješka 36.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                                                                                  | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
|                     | Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (šifre Y005 + '9222-9221' - X005 - '9221-9222' ) | Y006  | 0,00                                                | 1.666.744,21                                     | -          |

Manjak prihoda i primitaka razdoblja (Y006) iznosi 1.666.744,21 eura, a posljedica je evidentiranja poslovnih događaja prema odredbama novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu („Narodne novine“ 158/23 i 154/24), prema kojem su sukladno čl.233 ukinuti kontinuirani rashodi, te se rashodi knjigovodstveno evidentiraju u glavnoj knjizi prema načelu nastanka događaja, u izvještajnom razdoblju kada je izvršena isporuka, obavljena usluga ili izvedeni radovi (u promatranom razdoblju imamo evidentirano 13 rashoda plaća i režija, koji se financiraju s 12 prihoda, a prihod za mjesec prosinac bit će iskazan u listopadu, kada je i dospijeće obveze.

## Bilješka 37.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                                                              | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 19                  | Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja) | 19    | 1.618.935,84                                        | 0,00                                             | 0          |

Na poziciji rashoda budućih razdoblja (19) prikazan je iznos nula, jer su kontinuirani rashodi sukladno novom Pravilniku ukinuti.

## Bilješka 38.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                                                                        | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 11                  | Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (šifre 11P + '11-dugov.' - '11-potraž.') | 11K   | 29.683.967,21                                       | 29.858.608,23                                    | 100,6      |

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja iznose 29.858.608,23 eura, a odnose se na sredstva na:

- redovnom žiro-računu broj HR6823900011100349866 u iznosu od 3.279,30 eura (od toga 2,66 eura vlastitih sredstava koji su u siječnju uplaćeni u Državni proračun, 0,66 pasivnih kamata, te 3.275,65 eura jamstva za ozbiljnost ponude u postupku javne nabave);
- depozitnom žiro-računu za posebne namjene broj HR1723900011300003265 u iznosu od 29.855.328,93 eura.

## Bilanca

## Bilješka 39.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                     | Šifra | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks (%) |
|---------------------|-------------------------------------------------|-------|--------------------|---------------------|------------|
| 0                   | Nefinancijska imovina (šifre 01+02+03+04+05+06) | B002  | 5.553.898,62       | 5.590.874,10        | 100,7      |

U 2025. godini iz proračunskih sredstava nabavljena je uredskog namještaja i opreme u iznosu 39.904,75 eura, auto u iznosu 23.389,30 eura, izvršeni su radovi na sanaciji stropnih obloga u iznosu 30.222,25 eura, iz namjenskih sredstava nabavljena je oprema u iznosu 5.548,46 eura, rashodovana je imovina u ukupnom iznosu 21.745,20 eura, Odlukom o prijenosu bez naknade prenesena je imovina u iznosu 327.039,48 eura, te je provedena amortizacija u iznosu 367.383,56 eura.

## Bilješka 40.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                   | Šifra | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks (%) |
|---------------------|-----------------------------------------------|-------|--------------------|---------------------|------------|
| 1112                | Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka | 1112  | 29.683.967,21      | 29.858.608,23       | 100,6      |

Na dan 31.12.2025. stanje redovnog računa HR6823900011100349866 iznosi 3.279,30 eura, a stanje sredstava na ž-r za posebne namjene (depozit) HR1723900011300003265 iznosi 29.855.328,93 eura.

## Bilješka 41.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke         | Šifra | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks (%) |
|---------------------|---------------------|-------|--------------------|---------------------|------------|
| 129                 | Ostala potraživanja | 129   | 17.780,57          | 47.074,85           | 264,8      |

Ostala potraživanja iznose 47.074,85 eura, a odnose se na potraživanja za naknadu bolovanja na teret HZZO-a preko 42 dana i ozljede na radu.

## Bilješka 42.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                                                                    | Šifra | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks (%) |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------|---------------------|------------|
| 165                 | Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade | 165   | 7.690,05           | 18.441,52           | 239,8      |

Potraživanja za ostale nespomenute prihode po posebnim propisima odnose se na zastarjela potraživanja za obračunate vlastite prihode u iznosu 7.690,05 eura (isti iznos je vrijednosno usklađen na poziciji 169-ispravak vrijednosti potraživanja), te na obračunate prihode za očevide za mjesec prosinac u iznosu 10.751,47 eura.

## Bilješka 43.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                                                                                   | Šifra | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks (%) |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------|---------------------|------------|
| 166                 | Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i za povrat po protestiranim jamstvima | 166   | 530,04             | 845,38              | 159,5      |

Potraživanja za prihode od pruženih usluga na dan 31.12.2025. iznose 288,18 eura (potraživanja od kupaca za najam poslovnih prostora), a potraživanje od prodaje otpada (metala) iznosi 557,20 eura.

## Bilješka 44.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                                                                                                     | Šifra | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks (%) |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------|---------------------|------------|
| 167                 | Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun i za prihode od HZZO-a na temelju ugovornih obveza | 167   | 140.673,00         | 129.189,52          | 91,8       |

Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun iznose 129.189,52 eura, a odnose se na ostvarene vlastite prihode u iznosu 91.036,63 eura, zatim 9.541,49 eura uplaćenih sredstva Grada Zagreba na temelju Sporazuma o sufinanciranju poslova obnova zemljišnih knjiga za katastarske općine Vrapče Novo, Čučerje, Centar Novi i Trešnjevka Nova, te 28.611,40 eura pasivnih kamata ostvarenih na depozitarnom računu, a uplaćenih na račun Državnog proračuna.

## Bilješka 45.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                       | Šifra | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks (%) |
|---------------------|-----------------------------------|-------|--------------------|---------------------|------------|
| 169                 | Ispravak vrijednosti potraživanja | 169   | 7.690,05           | 7.690,05            | 100        |

Vrijednosno usklađenje zastarjelog potraživanja u iznosu 7.690,05 eura odnosi se na zastarjelo potraživanje prikazano na poziciji 165.

## Bilješka 46.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke         | Šifra | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks (%) |
|---------------------|---------------------|-------|--------------------|---------------------|------------|
| 231                 | Obveze za zaposlene | 231   | 1.481.441,71       | 1.667.894,72        | 112,6      |

Nedospjela obveza za plaće (plaća 12/25 isplaćena u prvom) iznosi 1.642.327,46 eura, a ostale obveze za zaposlene iznose 25.567,26 eura (uključuje jubilarnu nagradu, pomoć za smrtni slučaj i regres).

## Bilješka 47.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                   | Šifra | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks (%) |
|---------------------|-------------------------------|-------|--------------------|---------------------|------------|
| 232                 | Obveze za materijalne rashode | 232   | 157.265,94         | 155.471,81          | 98,9       |

Obveze za materijalne rashode uključuju prijevoz 12/25 33.186,89 eura (isplaćen u siječnju 2026.), obveze za materijal i energiju u iznosu 34.382,78 eura, obveze za usluge 74.447,61 eura, obveze za očevide i naknade za zk referente 13.225,94 eura, te ostale nespomenute rashode 228,59 eura

## Bilješka 48.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                        | Šifra | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks (%) |
|---------------------|----------------------------------------------------|-------|--------------------|---------------------|------------|
| 234                 | Obveze za financijske rashode (šifre 2341 do 2343) | 234   | 735,91             | 490,47              | 66,6       |

Obveze za financijske rashode odnose se na obveze za bankarske usluge.

## Bilješka 49.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                                              | Šifra | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks (%) |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------|---------------------|------------|
| 2643                | Obveze za kredite od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora | 2643  | 8.440,31           | 26.875,87           | 318,4      |

Povećanje obveze za kredite odnosi se na novi ugovor o financijskom leasingu s Erste leasingom br.114691/25 od 24. srpnja 2025. Objekt leasinga je vozilo suzuki vitara nabavne vrijednosti u iznosu 23.389,30 eura.

## Bilješka 50.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                                   | Šifra | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks (%) |
|---------------------|---------------------------------------------------------------|-------|--------------------|---------------------|------------|
| 27                  | Obveze za predjmove, depozite, jamčevne pologe i tuđe prihode | 27    | 29.692.010,90      | 29.876.526,70       | 100,6      |

Obveze za depozite, jamčevne pologe i tuđe prihode iznose 29.876.526,70 eura, a odnose se na 29.855.328,93 eura na obveze za predjmove-sudski depoziti, obvezu za naknadu bolovanja na teret HZZO-a preko 42 dana i za ozljeđu na radu u iznosu 17.921,46

eura, obvezu za naplaćene tuđe prihode 0,66 eura, te jamstvo za ozbiljnost ponude u postupku javne nabave u iznosu 3.275.65 eura.

#### Bilješka 51.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke               | Šifra | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks (%) |
|---------------------|---------------------------|-------|--------------------|---------------------|------------|
| 291                 | Odgodeno plaćanje rashoda | 291   | 0,00               | 1.233,11            | -          |

Odgodeno plaćanje rashoda u iznosu 1.233,11 eura odnose se na komunalne usluge izvršene u 2025. godini, a fakturirane u 2026. godini.

#### Bilješka 52.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                               | Šifra | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks (%) |
|---------------------|-------------------------------------------|-------|--------------------|---------------------|------------|
| 922                 | Rezultat - višak/manjak (šifre 9221-9222) | 922   | 129.902,16         | -1.666.744,21       | -1283,1    |

U toku 2025. godine izvršena je korekcija rezultata na poziciji 9221 u ukupnom iznosu 597,97 eura dugovno, zbog prijenosa novčanih sredstava u državni proračun, a naknadno naplaćenih od poduzeća Ing-grad d.d. za troškove vode potrošene i plaćene u 2024. godini.

Na temelju čl.215 Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“, br. 158/23) utvrđen je rezultat poslovanja po kategorijama, te po izvorima financiranja.

Pregled rezultata po kategorijama i izvorima financiranja prikazan je u tablici:

| IZVOR FINAN.<br>KONTO                     | 11 OPĆI        | 31<br>VLASTITI         | 43<br>POS.NAMJ.         | 52<br>POMOĆI         | UKUPNO        |
|-------------------------------------------|----------------|------------------------|-------------------------|----------------------|---------------|
| 6-PRIHODI<br>POSLOVANJA                   | 21.888.342,76  | 34.559,36              | 123.152,73              | 5.548,46             | 22.051.603,31 |
| 3-RASHODI<br>POSLOVANJA                   | 23.584.370,66  | 4.450,00               | 130.741,69              | 47.460,16            | 23.767.022,51 |
| 7- PRIHOD OD<br>PRODAJE<br>NEFIN.IMOVINE  |                |                        |                         |                      | 0,00          |
| 4-RASHOD ZA<br>NABAVU<br>NEFIN.IMOVINE    | 93.516,30      | 0,00                   |                         | 5.548,46             | 99.064,76     |
| 8-PRIMICI OD<br>FIN.IMOVINE I<br>ZADUŽ.   | 23.389,30      |                        |                         |                      | 23.389,30     |
| 5-IZDACI ZA<br>FIN.IMOV I<br>OTPL.ZAJMOVA | 4.953,74       |                        |                         |                      | 4.953,74      |
| <b>KATEGORIJA/IZVOR</b>                   | <b>11 OPĆI</b> | <b>31<br/>VLASTITI</b> | <b>43<br/>POS.NAMJ.</b> | <b>52<br/>POMOĆI</b> | <b>UKUPNO</b> |
| <b>REDOVNO<br/>POSLOVANJE</b>             | -1.696.027,90  | 30.109,36              | -7.588,96               | -41.911,70           | -1.715.419,20 |
| <b>NEFINANC IMOVINA</b>                   | -93.516,30     | 0,00                   | 0,00                    | -5.548,46            | -99.064,76    |
| <b>FINANCIJSKA<br/>IMOVINA</b>            | 18.435,56      | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                 | 18.435,56     |

*Tablica: Pregled rezultata po kategorijama i izvorima financiranja*

Napravljeno je prebijanje/zbrajanje viškova i manjkova prihoda za 2025. godinu s prenesenim viškovima/manjkovima po istovrsnim kategorijama i izvorima financiranja.

Napravljena je obvezna korekcija rezultata za iznose kapitalnih pomoći i prijenosa ostvarenih tijekom 2025. proračunske godine koji su evidentirani na kontu 6392 (kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna) u iznosu 5.548,46 (za nabavu nefinancijske imovine) i evidentirani na kontu 67121 (prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine) u iznosu 70.127,00 eura.

## Bilješka 53.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                   | Šifra | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks (%) |
|---------------------|-------------------------------|-------|--------------------|---------------------|------------|
| 964                 | Obračunati prihodi od imovine | 964   | 0,00               | 743,94              | -          |

Obračunati prihod kamata u iznosu 743,94 eura pasivne kamate depozitarnog računa koje će biti uplaćene u proračun (i raspoložive) u 2026. godini.

## Bilješka 54.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                                                                            | Šifra | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks (%) |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------|---------------------|------------|
| 965                 | Obračunati prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 965   | 0,00               | 10.751,47           | -          |

Obračunati prihodi za očevidne koji će biti uplaćeni na redovan račun suda, sa depozitarnog računa, u 2026. godini, prilikom isplate očevida.

## Bilješka 55.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke               | Šifra | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks (%) |
|---------------------|---------------------------|-------|--------------------|---------------------|------------|
| 966                 | Obračunati ostali prihodi | 966   | 530,04             | 845,38              | 159,5      |

Obračunati ostali prihodi uključuju fakturirane, a neplaćene račune za pružene usluge (najam poslovnog prostora) i otkup otpada (metala).

## Bilješka 56.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                             | Šifra | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks (%) |
|---------------------|-----------------------------------------|-------|--------------------|---------------------|------------|
| 968                 | Kazne i upravne mjere te ostali prihodi | 968   | 0,00               | 764,94              | -          |

Obračunati ostali prihod odnosi se na fakturirani, a neplaćeni račun poduzeću Ing-grad d.d. . temeljem refakturiranja troška vode za prosinac, s obzirom da Ing-grad d.d. navedeni priključak vode koristi kao gradilišni priključak.

## Bilješka 57.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                               | Šifra | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks (%) |
|---------------------|-------------------------------------------|-------|--------------------|---------------------|------------|
| 991                 | Izvanbilančni zapisi - aktiva (šifra 996) | 991   | 0,00               | 21.152,34           | -          |

U izvanbilančnoj evidenciji prikazane su potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku, temeljem radnih sporova iz 2025. godine za razliku plaća, s procjenom financijskog učinka u iznosu 21.152,34 eura.

## Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

## Bilješka 58.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|-------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 033                 | Sudovi      | 033   | 20.365.513,55                                       | 23.866.087,27                                    | 117,2      |

Povećanje ukupnih rashoda poslovanja u odnosu na 2024. godinu posljedica je evidentiranja poslovnih događaja prema odredbama novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu („Narodne novine“ 158/23 i 154/24), prema kojem su sukladno čl. 233 ukinuti kontinuirani rashodi, te se rashodi knjigovodstveno evidentiraju u glavnoj knjizi prema načelu nastanka događaja, u izvještajnom razdoblju kada je izvršena isporuka, obavljena usluga ili izvedeni radovi (u promatranom razdoblju imamo evidentirano 13 rashoda plaća i režija, a u 2024. godini 12 rashoda plaća i režija).

## Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

## Bilješka 59.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                    | Šifra | Iznos povećanja | Iznos smanjenja | Indeks (%) |
|---------------------|--------------------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|
|                     | Proizvedena dugotrajna imovina | P003  | 0,00            | 21.745,20       | -          |

Prikazano smanjenje odnosi se na odluke o rashodu i prijenosu imovine u ukupnom iznosu 21.745,20 eura:

- rashod imovine temeljem Odluke od 09. siječnja 2025. SU-2273/24 u iznosu 1.1416,81 eura;

- rashod imovine temeljem Odluke od 09. siječnja 2025. SU-2273/24 u iznosu 19.976,88 eura;
- Odluka o prijenosu prijenosnog računala OSNZ Su-2938/25 od 24.10.2025. u iznosu 39,87 eura;
- rashod imovine temeljem Odluke od 28. listopada 2025. SU-2415/25 311,64 eura.

### Bilješka 60.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                    | Šifra | Iznos povećanja | Iznos smanjenja | Indeks (%) |
|---------------------|--------------------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|
|                     | Proizvedena dugotrajna imovina | P018  | 327.039,48      | 0,00            | 0          |

Iznos povećanja u obujmu nefinancijske imovine u iznosu 327.039,48 eura na temelju odluka Ministarstva pravosuđa, uprave i digitalne transformacije o prijenosu imovine:

- Odluka MPUDT od 23.04.2025. prijenos bez naknade 18 kom pisača HP LaserJet Pro 4002dn u iznosu 5.175,00 eura;
- Odluka MPUDT od 11.09.2025. prijenos bez naknade- podesti uz iznosu 13.500,00 eura;
- Odluka MPUDT od 01.12.2025. prijenos bez naknade komplet za skeniranje Avison AD5800 A3 s računalom HP ProOne 440 G9 AiO u iznosu 17.156,40 eura,
- Odluka MPUDT od 08.12.2025. prijenos bez naknade 2 kom mrežnih preklopnika Cisco Catalyst 1300-24 port u iznosu 1.679,98 eura,
- Odluka MPUDT od 12.12.2025. prijenos bez naknade 250 kom računala Dell Pro 24 All-In-One u iznosu 289.528,10 eura.

### Izvještaj o obvezama

#### Bilješka 61.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                | Šifra | Iznos      | Indeks (%) |
|---------------------|--------------------------------------------|-------|------------|------------|
|                     | Međusobne obveze subjekata općeg proračuna | V003  | 161.896,54 | -          |

Iznos od 161.896,54 eura (V003) odnosi na međusobne obveze proračunskih korisnika za obvezu povrata u proračun sredstava koja refundira HZZO za naknadu bolovanja iznad 42 dana i ozljedu na radu.

## Bilješka 62.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                            | Šifra | Iznos     | Indeks (%) |
|---------------------|----------------------------------------|-------|-----------|------------|
| 24                  | Obveze za nabavu nefinancijske imovine | N24   | 99.064,76 | -          |

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2025. g ukupna vrijednost nabavljene nefinancijske imovine iznosi 99.064,76 eura, a odnosi se na nabavu uredskog namještaja, pisača i fotokopirnih uređaja, sustava video nadzora, novog vozila suzuki vitara, sustava za transkribiranje govora u pisani tekst, te sanacije radova stropnih obloga na zgradi Suda.

## Bilješka 63.

| Račun iz rač. plana                              | Opis stavke                         | Šifra                                                 | Iznos     | Indeks (%) |
|--------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------|------------|
| 262,263,2<br>643,2644,<br>2645,2653<br>,2654,267 | Obveze za tuzemne kredite i zajmove | N262,263,<br>2643,2644<br>,2645,265<br>3,2654,26<br>7 | 23.389,30 | -          |

Povećanje obaveze za financijsku imovinu u promatranom razdoblju zbog nabave novog vozila suzuki vitara putem financijskog leasinga temeljem ugovora s Erste leasingom br.114691/25 od 24. srpnja 2025.

## Bilješka 64.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                                                              | Šifra | Iznos         | Indeks (%) |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------|------------|
|                     | Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V001+V002-V004) i (šifre V007+V009) | V006  | 31.728.044,19 | -          |

Stanje obaveza u donosu na početno stanje povećalo se za 388.149 eura. Najveće odstupanje u nedospjelim obvezama odnosi se na povećanje obveza za sudske predujmove (174.704 eura), povećanje nedospjelih rashoda poslovanja u iznosu 185.198,06 eura (najvećim dijelom zbog povećanja obveza za zaposlene), te povećanje obaveza za financijski leasing u iznosu 18.435 eura (kupnja novog automobila).

## Bilješka 65.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                                                                        | Šifra | Iznos | Indeks (%) |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|------------|
|                     | Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V008+D23+D24 + 'D dio 25,26' + D27) | V007  | 0,00  | -          |

Da dan 31.12.2025. nema dospjelih obveza.

## Bilješka 66.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                | Šifra | Iznos     | Indeks (%) |
|---------------------|--------------------------------------------|-------|-----------|------------|
|                     | Međusobne obveze subjekata općeg proračuna | V010  | 17.921,46 | -          |

Međusobne obveze proračunskih korisnika u iznosu od 17.921,46 eura odnose se na obvezu povrata u proračun sredstava koja refundira HZZO za naknadu bolovanja iznad 42 dana i ozljedu na radu.

## Bilješka 67.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                  | Šifra | Iznos        | Indeks (%) |
|---------------------|------------------------------|-------|--------------|------------|
| 23                  | Obveze za rashode poslovanja | ND23  | 1.824.641,62 | -          |

Obveze za rashode poslovanja iznose 1.824.641,62 eura, a odnose se na nedospjele obveze za zaposlene: 1.667.894,72 eura, obveze za materijalne rashode: 155.471,81 eura, obveze za bankarske usluge u iznosu 490,47 eura, te 784,62 eura ostalih tekućih obveza.

## Bilješka 68.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                   | Šifra        | Iznos     | Indeks (%) |
|---------------------|-------------------------------|--------------|-----------|------------|
| dio 25,26           | Obveze za financijsku imovinu | ND dio 25,26 | 26.875,87 | -          |

Obveza za financijsku imovinu iznosi 26.875,87 eura, a odnosi se na financijski leasing vozila kia ceed po ug. 90474/22, i suzuki vitaru po ug. 114691/25.

Bilješka 69.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                                    | Šifra | Iznos         | Indeks (%) |
|---------------------|----------------------------------------------------------------|-------|---------------|------------|
| 27                  | Obveze za predujmove, depozite, jamčevne pologe i tuđe prihode | ND27  | 29.858.605,24 | -          |

Obveze za predujmove-sudski depoziti i jamčevine (ND 27) iznose 29.858.605,24 eura, a odnose se na obveze za sudske predujmove: 29.855.328,93 eura, ostale tekuće obaveze: 0,66 eura, te obveze za depozite za ozbiljnost ponude u postupku javne nabave 3.275,65 eura.

Da dan 31.12.2025. nema dospjelih obveza.

Voditelj Odjela za  
materijalno-financijsko poslovanje

Melita Crkvenac



