

PRORAČUNSKI KORISNIK:
ŽUPANIJSKI SUD U VARAŽDINU
MEĐIMURSKA ULICA 26D
42000 VARAŽDIN
RKP: 3488

OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025.GODINU

1. UVOD

Financijski plan Županijskog suda u Varaždinu za 2025. godinu s projekcijama za 2026. i 2027. godinu usvojen je u skladu s Državnim proračunom Republike Hrvatske objavljenim u "Narodnim novinama" broj 149/2024 od 19. prosinca 2024. s ukupnim planom prihoda i rashoda za 2025. godinu u iznosu od 4.129.853,00 eura. Izmjenama i dopunama Državnog proračuna Republike Hrvatske (N.N.br.134/25.) od 24. listopada 2025.godine naš izvorni financijski plan za 2025.godinu uvećan je sukladno novo nastalim potrebama te iznosi 4.600.088,00 eura, te nakon izvršenih preraspodjela tekući plan iznosi 4.473.934,00 eura.

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2025. godine financijski plan za 2025.godinu izvršen je s ukupno ostvarenim prihodima u iznosu od 4.473.301,70 eura (99,99% godišnjeg plana) i ukupnim rashodima u iznosu od 4.473.683,41 eura (99,99% godišnjeg plana), te je ostvaren manjak prihoda u iznosu od 381,71 eura iz Izvora: 31 vlastiti prihodi. Navedeni manjak prihoda pokriven je sa prenesenim viškom vlastitih prihoda iz 2024.u iznosu od 395,52 eura te na 31.12.2025. imamo višak prihoda u iznosu od 13,81 eur iz Izvora: 31 vlastiti prihodi.

Stanje novčanih sredstava Županijskog suda u Varaždinu na početku i na kraju proračunskog izvještajnog razdoblja:

- na dan 01.01.2025. – 20.201,61 eur
- na dan 31.12.2025. - 20.001,18 eur

2. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA

Obrazloženje općeg dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Županijskog suda u Varaždinu sadrži:

- Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda u izvještajnom razdoblju od 01.01.2025.- 31.12.2025.
- Obrazloženje prenesenog viška/manjka iz prethodne godine i viška odnosno manjka u sljedeću godinu

2.1. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJE PRIHODA I RASHODA U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU OD 01.01.2025.-31.12.2025.

PRIHODI

Tablica 1. Prihodi prema ekonomskoj klasifikaciji

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE E 1.-12.2024.	PLAN 2025.	OSTVARENJE E 1.-12.2025.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
6 Prihodi poslovanja	3.992.057,24	4.473.934,00	4.473.301,70	112,06	99,99
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	2.022,69	1.600,00	986,00	48,75	61,63
67 Prihodi iz nadležnog proračuna	3.990.034,55	4.472.334,00	4.472.315,70	112,09	100,00

Ukupni prihodi za 2025. godinu planirani su u iznosu od 4.129.853 eura koji su naknadno uvećani izmjenama i dopunama proračuna zbog novo nastalih potreba u iznosu od 4.600.088,00 eura, te nakon izvršenih preraspodjela ukupno planirani prihodi za 2025.godine iznose 4.473.934,00 eur (tekući plan).

Tablica 2. Prihodi prema izvorima financiranja

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE E 1.-12.2024.	PLAN 2025.	OSTVARENJE E 1.-12.2025.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
UKUPNO	3.992.057,24	4.473.934,00	4.473.301,70	112,06	99,99
Izvor: 1 opći prihodi i primici	3.990.034,55	4.472.334,00	4.472.315,70	112,09	100,00
Izvor: 3 Vlastiti prihodi	2.022,69	1.600,00	986,00	48,75	61,63

Prihodi poslovanja u 2025.godine ostvareni su u iznosu od 4.473.301,70 eura ili 99,99% godišnjeg plana, a najviše se odnose na prihode dobivene iz nadležnog proračuna 100%- Izvor: 11 opći prihodi i primici dok manji dio na prihode ostvarene od pruženih usluga 61,63% godišnjeg plana- Izvor: 31 vlastiti prihodi.

U odnosu na isto razdoblje prethodne godine prihodi poslovanja su neznatno veći za 12,06%. Od toga su prihodi od pruženih usluga- kopiranja i najma prostora za aparate za tople napitke smanjeni u odnosu na prošlu godinu zbog preseljenja suda na novu privremenu lokaciju te je sa 31.05.2025.raskinut ugovor o poslovnoj suradnji za najam aparata za tople napitke, dok su prihodi iz nadležnog proračuna koji čine najveći dio prihoda za redovno poslovanje veći za 12,09% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, zbog povećanja rashoda za zaposlene sukladno donesenim zakonima.

RASHODI

Tablica 3. Rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVRŠENJE 1.-12.2024.	PLAN 2025.	IZVRŠENJE 1.-12.2025.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
UKUPNO	3.991.661,72	4.473.934,00	4.473.683,41	112,08	99,99
3 Rashodi poslovanja	3.985.054,61	4.463.368,00	4.463.118,80	112,00	99,99
31 Rashodi za zaposlene	3.189.385,77	3.618.977,00	3.618.971,56	113,47	100,00
32 Materijalni rashodi	794.178,07	842.070,00	841.828,23	106,00	99,97
34 Financijski rashodi	1.490,77	2.321,00	2.319,01	155,56	99,91
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	6.607,11	10.566,00	10.564,61	159,90	99,99
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	6.607,11	10.566,00	10.564,61	159,90	99,99

Ukupni rashodi su planirani u iznosu od 4.600.088,00 eura (rebalans), ali zbog novonastalih situacija u toku 2025.godine planirani rashodi su se smanjili i iznose 4.473.934,00 eura (tekući plan), od čega rashodi poslovanja u iznosu od 4.463.368,00 eura, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 10.566,00 eura.

Izvršenje ukupnih rashoda u 2025. godini iznosi 4.473.683,41 eura što čini 99,99% planiranih rashoda za 2025.godinu. Rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu od 4.463.118,80 eura, odnosno 99,99% planiranih rashoda poslovanja, dok su rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni u iznosu od 10.564,61 eura, odnosno 99,99% plana. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine rashodi poslovanja su povećani za 12%, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine povećani za 59,90% zbog nabave novog službenog vozila na financijski leasing.

Unutar kategorije 3 - rashoda poslovanja u 2025.godine izvršeni su slijedeći rashodi:

31 – rashodi za zaposlene u iznosu od 3.618.971,56 eura što predstavlja 100% planiranih rashoda za zaposlene i povećanje od 13,47% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog povećanja osnovice plaća pravosudnih dužnosnika, državnih službenika i namještenika.

32 – materijalni rashodi u iznosu od 841.828,23 eura što predstavlja 99,97% planiranih materijalnih rashoda, i povećanje od 6% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog povećanih rashoda za usluge prijevoza radi preseljenja suda i intelektualnih usluga.

34 – financijski rashodi u iznosu od 2.319,01 eura što predstavlja 99,91% planiranih financijskih rashoda, a povećanje od 55,56% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog povećanih naknada korištenja platnog prometa putem redovnog računa HPB d.d. i zbog plaćanja kamata za kupnju novog službenog vozila putem financijskog leasinga.

Unutar kategorije 4 – rashoda za nabavu nefinancijske imovine u 2025. godine izvršeni su rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 10.564,61 eura što predstavlja 99,99% planiranih rashoda i povećanje od 59,90% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog kupnje neophodne uredske i komunikacijske opreme, te kupnje novog službenog vozila na financijski leasing.

Tablica 4. Rashodi prema izvorima financiranja

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVRŠENJE 1.-12.2024.	PLAN 2025.	IZVRŠENJE 1.-12.2025.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
UKUPNO	3.991.661,72	4.473.934,00	4.473.683,41	112,08	99,99
Izvor: 1 opći prihodi i primici	3.990.034,55	4.472.334,00	4.472.315,70	112,09	100,00
Izvor: 3 Vlastiti prihodi	1.627,17	1.600,00	1.367,71	84,05	85,48

Od ukupno izvršenih rashoda u iznosu od 4.473.683,41 eura u 2025. godini iznos od 4.472.315,70 eura financiran je iz nadležnog proračuna- Izvor: 1 opći prihodi i primici, dok je manji dio rashoda u iznosu od 1.367,71 eura financiran iz vlastitih prihoda za podmirenje rashoda nastalih obavljanjem poslova na temelju kojih su i ostvareni.

Tablica 5. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVRŠENJE 1.-12.2024.	PLAN 2025.	IZVRŠENJE 1.-12.2025.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
UKUPNO	3.991.661,72	4.473.934,00	4.473.683,41	112,08	99,99
03 Javni red i sigurnost	3.991.661,72	4.473.934,00	4.473.683,41	112,08	99,99
033 Sudovi	3.991.661,72	4.473.934,00	4.473.683,41	112,08	99,99

Prema funkcijskoj klasifikaciji rashodi su izvršeni u kategoriji sudovi.

2.2. OBRAZLOŽENJE PRENESENOG VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE GODINE I VIŠKA ODNOSNO MANJKA U SLJEDEĆU GODINU

Na kraju 2024.godine ostvarili smo višak prihoda od vlastitih sredstava u iznosu od 395,52 eura koje smo uplatili u državni proračun, ali ih nismo utrošili do 31.12.2024., te smo ih prenijeli u 2025. u kojoj smo ih utrošili.

Izvor sredstava	Preneseni rezultat	31.12.2025.		
		Prihodi	Rashodi	Rezultat
31 Vlastiti prihodi	395,52	986,00	1.367,71	13,81

Ostvareni višak prihoda na dan 31.12.2025. godine odnosi se na ostvarene i naplaćene vlastite prihode u iznosu od 13,81 eura koje smo uplatili u državni proračun, ali ih nismo utrošili do 31.12.2025.

U Varaždinu, 30. ožujka 2026.



Predsjednik suda:
Zdravko Pintarić