|  |  |
| --- | --- |
| Razdjel | 109 MINISTARSTVO PRAVOSUĐA I UPRAVE |
| Glava | 10970 TRGOVAČKI SUDOVI |
| RKP i naziv proračunskog korisnika | 50598 TRGOVAČKI SUD U DUBROVNIKU |
| Program | 2803 Vođenje sudskih postupaka |

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA TRGOVAČKOG SUDA U DUBROVNIKU**

**ZA 2025. GODINU**

***OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA***

Račun prihod i rashoda daje nam uvid u kretanja prihoda , odnosno rashoda uspoređujući prethodno i tekuće izvještajno razdoblje kao i odnos ostvarenog i planiranog na razini tekuće godine.

.

Prihodi ostvareni za šestomjesečno razdoblje 2024. godine iznose 235.129,77 €, dok za isti period 2025. godine iznose 278.092,55 €.

Graf nam daje uvid u odnos planiranog i izvršenog prihoda za 2025. godinu. U šestomjesečnom razdoblju je izvršeno 34,31% financijskog plana. U šestomjesečnom razdoblju nisu iskorišteni prihodi s konta 451.

Prateći ukupne rashode za prethodno i tekuće razdoblje dolazimo do odstupanja od 18,21 %.

Na kontima 311- plaće za zaposlene bilježe povećanje od 20,09 %. Osnovica za izračun plaća uvećana je 3% te su uvećane plaće pravosudnih dužnosnika sukladno Zakonu o plaći i drugim materijalnim pravima pravosudnih dužnosnika.

Na kontu 312- ostali rashodi za zaposlene bilježimo povećanje od 22,47 %. Uvećanje je nastupilo kao rezultat izmjene materijalnih prava dužnosnika temeljem Zakonu o plaći i drugim materijalnim pravima pravosudnih dužnosnika čime su stekli pravo na nagradu za uskršnje blagdane.

Na kontima 323- rashodi za usluge bilježe smanjenje u odnosu na prethodno razdoblje. Odstupanja su zabilježena na kontu 3232-usluge tekućeg i investicijskog održavanja bilježe smanjenje od 74,47% gdje se sredstva planiraju utrošiti u narednom razdoblju. Na kontu 3234-komunalne usluge slijedom rasta cijena komunalnih usluga vidljivo je povećanje od 188,59% slijedom rasta cijena komunalnih usluga i odvoza glomaznog otpada. Na kontu 3235-zakupnine i najamnine povećanje od 43,03% odnosi se na potpisivanje dodatnog ugovora o najmu opreme za ispis.

Udio izvršenih rashoda u odnosu na tekući plan iznosi 34,25 %.

***OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA***

U posebnom dijelu dan je detaljan uvid u šestomjesečno izvršenje u odnosu na tekući plan iz čega je vidljivo kretanje rashoda unutar okvira plana.