**Razdjel: 109 MINISTARSTVO PRAVOSUĐA I UPRAVE**

**Glava 10935: UPRAVNI SUD U OSIJEKU**

**Aktivnost: A851001**

**Obrazloženje posebnog dijela 2025.**

Ukupno planirani rashodi za 2025. godinu iznose 832.160 EUR.

Od ukupnog iznosa planiranih rashoda za 2025., na plaće i doprinose se odnosi 80,68%. 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 i službenika (ukupan broj 23 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. 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 2,64% ukupno planiranih rashoda za 2025. Izračun je rađen na temelju trenutnog broja zaposlenih sudaca i službenika (ukupan broj 23 zaposlenih).

Na naknade za prijevoz se odnosi 3,61% od ukupno planiranih rashoda za 2025. Izračun se također temelji na trenutnom broju zaposlenih službenika i sudaca, te na realizaciji tijekom 2024. godine.

Materijalni rashodi su planirani u iznosu od 11,03% 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 1,44% ukupno planiranih rashoda za 2025. godinu, a odnosi se na popravke namještaja, servise i održavanje klima uređaja, računala i računalne opreme, telefonskih linija, službenog vozila te ostalih popravaka i održavanja prema potrebi.

Nabava opreme se odnosi na nabavu opreme i mjesečnu otplatu financijskog leasinga za službeno vozilo, u iznosu od 0,60% od ukupnog iznosa planiranih rashoda za 2025. Izračun se temelji na otplatnom planu, odnosno mjesečnim ratama.

Vlastiti prihodi se odnose na prihode od preslika sudskih spisa, te se koriste za podmirivanje rashoda za nabavu uredskog materijala. Ostali prihodi prihodi za posebne namjene se odnose na kamate od depozita po viđenju. Iznosi vlastitih prihoda i ostalih prihoda su u malom iznosu u odnosu na ukupne prihode, zbog čega nisu iskazani u postotku.

**Obrazloženje posebnog dijela 2026.**

Ukupno planirani rashodi za 2026. godinu iznose 840.590 EUR.

Od ukupnog iznosa planiranih rashoda za 2026., na plaće i doprinose se odnosi 80,70%. 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 i službenika (ukupan broj 23 zaposlenih).

Na ostale rashode za zaposlene, prava prema kolektivnom ugovoru, se odnosi 2,74% ukupno planiranih rashoda za 2026. Izračun je rađen na temelju trenutnog broja zaposlenih sudaca i službenika (ukupan broj 23 zaposlenih).

Na naknade za prijevoz se odnosi 3,57% od ukupno planiranih rashoda za 2026. Izračun se također temelji na trenutnom broju zaposlenih službenika i sudaca, te na realizaciji tijekom 2024. godine.

Materijalni rashodi su planirani u iznosu od 11,14% 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 1,43% ukupno planiranih rashoda za 2026. godinu, a odnosi se na popravke namještaja, servise i održavanje klima uređaja, računala i računalne opreme, telefonskih linija, službenog vozila te ostalih popravaka i održavanja prema potrebi.

Nabava opreme se odnosi na nabavu opreme i mjesečnu otplatu financijskog leasinga za službeno vozilo, u iznosu od 0,42% od ukupnog iznosa planiranih rashoda za 2026. Izračun se temelji na otplatnom planu, odnosno mjesečnim ratama.

Vlastiti prihodi se odnose na prihode od preslika sudskih spisa, te se koriste za podmirivanje rashoda za nabavu uredskog materijala. Ostali prihodi prihodi za posebne namjene se odnose na kamate od depozita po viđenju. Iznosi vlastitih prihoda i ostalih prihoda su u malom iznosu u odnosu na ukupne prihode, zbog čega nisu iskazani u postotku.

**Obrazloženje posebnog dijela 2027.**

Ukupno planirani rashodi za 2027. godinu iznose 832.353 EUR.

Od ukupnog iznosa planiranih rashoda za 2027., na plaće i doprinose se odnosi 81,24%. 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 i službenika (ukupan broj 23 zaposlenih).

Na ostale rashode za zaposlene, prava prema kolektivnom ugovoru, se odnosi 2,52% ukupno planiranih rashoda za 2027. Izračun je rađen na temelju trenutnog broja zaposlenih sudaca i službenika (ukupan broj 23 zaposlenih).

Na naknade za prijevoz se odnosi 3,60% od ukupno planiranih rashoda za 2027. Izračun se također temelji na trenutnom broju zaposlenih službenika i sudaca, te na realizaciji tijekom 2024. godine.

Materijalni rashodi su planirani u iznosu od 11,07% 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 1,45% ukupno planiranih rashoda za 2027. godinu, a odnosi se na popravke namještaja, servise i održavanje klima uređaja, računala i računalne opreme, telefonskih linija, službenog vozila te ostalih popravaka i održavanja prema potrebi.

Nabava opreme se odnosi na nabavu opreme i 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 se odnose na prihode od preslika sudskih spisa, te se koriste za podmirivanje rashoda za nabavu uredskog materijala. Ostali prihodi prihodi za posebne namjene se odnose na kamate od depozita po viđenju. Iznosi vlastitih prihoda i ostalih prihoda su u malom iznosu u odnosu na ukupne prihode, zbog čega nisu iskazani u postotku.