

IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA ZA PRVO POLUGODIŠTE 2023. GODINE

Trgovački sud u Splitu

Uvod

Izrada izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika temelji se na Zakonu o proračunu (Narodne novine 144/21) i Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine 85/23).

Temeljem uputa Ministarstva financija vezano za izradu polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna i financijskog plana za 2023., Trgovački sud u Splitu izrađuje isti koji sadrži: opći dio, posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.

Sažetak djelokruga rada Trgovačkog suda u Splitu

Trgovački sud u Splitu je specijaliziran sud, koji prema Zakonu o sudovima (NN 28/13, 33/15, 82/15, 82/16, 67/18, 126/19, 130/20, 21/22, 60/22, 16/23):

1. odlučuje u parničnim i izvanparničnim stvarima kada je to propisano posebnim zakonom,
2. postupa u registarskim stvarima i vodi sudske registre,
3. odlučuje o prijedlozima u svezi s osnivanjem, radom i prestankom trgovačkog društva,
4. odlučuje o prijedlozima za otvaranje stečajnog postupka i provodi predstečajne i stečajne postupke,
5. odlučuje o upisima u upisnik brodova i jahti u onim stvarima koje su Pomorskim zakonikom stavljene u nadležnost trgovačkog suda, ograničenju odgovornosti brodara, prigovorima protiv konačne diobene osnove za likvidaciju zajedničke havarije, ako zakonom za pojedinu vrstu predmeta nije drukčije određeno,
6. provodi postupak priznanja inozemnih sudskih odluka, kao i arbitražnih odluka u trgovačkim sporovima,
7. provodi osiguranje dokaza za postupke za koje su inače nadležni,
8. određuju mjere osiguranja u postupcima i povodom postupaka u kojima su inače nadležni,
9. obavlja poslove međunarodne pravne pomoći u izvođenju dokaza u trgovačkim stvarima,
10. obavlja i druge poslove određene zakonom.

Trgovački sud u Splitu nadležan je za područje Splitsko-dalmatinske županije (Zakon o područjima i sjedištima sudova NN 67/18, 21/22), a za pomorske sporove i sporove intelektualnog vlasništva nadležan je i za područje Šibensko-kninske i Zadarske županije.

Odgovorna osoba Trgovačkog suda u Splitu je sutkinja ovlaštena za obavljanje poslova sudske uprave Franka Buzov.

Trgovački sud na dan 30.06.2023.godine ima 78 zaposlenika:
- 13 sudaca

- 62 službenika
- 3 namještenika.

1. OPĆI DIO POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

a) Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

- ukupno ostvareni prihodi poslovanja i prihodi od prodaje nefinancijske imovine, te izvršeni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine
- ako ukupni prihodi i primici nisu jednaki ukupnim rashodima i izdacima, Opći dio sadrži i prijenos sredstava iz prethodne godine i prijenos sredstava u slijedeću godinu

Sažetak Računa prihoda i rashoda (Tablica 1):

Naziv	OstvaR. / izvrše. 1.- 6. 2022.	Izvorni plan 2023	Tekući plan 2023	OstvaR. / izvrše. 1.- 6. 2023.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	$6=5/2*100$	$7=5/4*100$
PRIH. UKUP.	712.071,53	1.547.656	1.547.656	781.870,06	109,8	50,52
RASH. UKUP.	712.071,53	1.547.656	1.547.656	781.870,06	109,8	50,52
RAZL. -VIŠ. / MANJ.	0	0	0	0	0	0

Račun financiranja, sukladno uputama nadležnog ministarstva, nismo dužni popuniti u polugodišnjem izvještaju.

b) Račun prihoda i rashoda

- izvještaj o prihodima i rashodima iskazani prema ekonomskoj klasifikaciji (Tablica 2)

Naziv	OstvaR. / izvrše. 1.- 6. 2022.	Izvorni plan 2023	Tekući plan 2023	OstvaR. / izvrše. 1.- 6. 2023.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
Rashodi poslovanja	710.541,42	1.542.581	1.542.581	780.277,61	109,81	50,58
Rashodi za zaposlene 31	634.761,63	1.357.091	1.357.091	700.690,49	110,39	51,63
Materijalni rashodi 32	75.098,10	184.242	184.242	78.971,81	105,16	42,86
Financijski rashodi 34	681,69	1.248	1.248	615,31	90,26	49,30
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.530,11	5.075	5.075	1.592,45	104,07	31,38
Rashodi za zaposlene 31	1.530,11	5.075	5.075	1.592,45	104,07	31,38
Rashodi ukupno	712.071,53	1.547.656	1.547.656	781.870,06	109,80	50,52

- izvještaj o prihodima i rashodima iskazani prema izvorima financiranja

Izvori financiranja su slijedeći :

- opći prihodi i primici
- vlastiti prihodi
- prihodi za posebne namjene

- izvještaj o rashodima iskazani prema funkcijskoj klasifikaciji (Tablica 3)

Naziv	OstvaR. / izvrše. 1.- 6. 2022.	Izvorni plan 2023	Tekući plan 2023	OstvaR. / izvrše. 1.- 6. 2023.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
033 Sudovi	712.071,53	1.547.656	1.547.656	781.870,06	109,80	50,52

c) Račun financiranja sadrži:

- izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
- izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja.

Račun financiranja, sukladno uputama nadležnog ministarstva, nismo dužni popuniti u polugodišnjem izvještaju.

2. POSEBNI DIO POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

a) Izvršenje rashoda i izdataka proračunskih korisnika sastoji se od

- a. rashodi i izdaci iskazani po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata

Trgovački sud u Splitu pripada razdjelu 109 Ministarstvo pravosuđa i uprave glava 70 Trgovački sudovi (oznaka 10970). RKP Trgovačkog suda je 3566.

Program Trgovačkog suda u Splitu je vođenje sudskih postupaka (2803). Osnovna aktivnost: vođenje sudskih postupaka iz nadležnosti trgovačkih sudova (A 639000).

Cilj Trgovačkog suda u Splitu je jačanje učinkovitosti pravosuđa. Pokazatelji učinka i rezultata su udio riješenih u odnosu na broj primljenih predmeta odnosno smanjenje broja neriješenih predmeta u odnosu na broj neriješenih predmeta na kraju prethodne godine.

Izvršenje rashoda i izdataka po izvorima financiranja (Tablica 4)

Naziv	Izvorni plan 2023	Tekući plan 2023	OstvaR. / izvrše. 1.-6. 2023.	Indeks
1	2	3	4	7=4/3*100
IZVOR 11	1.546.727,00	1.546.727,00	781.870,06	50,55
IZVOR 31	796,00	796,00	-	0
IZVOR 43	133,00	133,00	-	0
IZVOR 52	-	-	-	-

3. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

Obrazloženje općeg dijela izvještaja sastoji se od:

- a. Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka
- b. Obrazloženje ostvarenog prijenosa sredstava iz prethodne i u slijedeću godinu

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana pokazuje koliko je rashoda plaćeno u razdoblju od 1.siječnja 2023. do 30.lipnja 2023., te se prikazuje usporedba izvršenja i financijskog plana iz koje se vidi jesu li sredstva utrošena sukladno odobrenom financijskom planu (osim za vlastite i namjenske prihode i primitke u skladu sa Zakonom o proračunu). Obzirom da se Državni proračun donosi na gotovinskom načelu i izvještaj o izvršenju financijskih planova proračunskih korisnika iskazuje se po novčanom načelu.

Ukupno ostvareni prihodi i izvršeni rashodi u razdoblju od 1.1.2023.do 30.6.2023. iznose 781.870,06 EUR, odnosno 50,52 % odobrenog financijskog plana za 2023. Dakle, ukupni prihodi su jednaki ukupnim rashodima, te nema prijenosa sredstava (Tablica 1).

Usporedbom izvršenja za razdoblje 1.1.-30.6.2023. i financijskog plana za 2023.vidimo kako potrošena sredstva najviše odstupaju od odobrenog financijskog plana na poziciji 31, rashodi za zaposlene (Tablica 2).

Do navedenog odstupanja je došlo iz slijedećih razloga:

- povećanje osnovice za određivanje osnovne plaće od 6% u Kolektivnom ugovoru za državne službenike i namještenike (Narodne novine, br.56/22) sklopljen 6.svibnja 2022. dovelo je do povećanje rashoda plaća.
- Ministarstvo pravosuđa i uprave je u posljednjih godinu dana parcijalno povećalo plaće na sudu :
- Uredbom o izmjenama i dopunama Uredbe o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u državnoj službi (Narodne novine broj: 139/22), povećane su plaće namještenicima i sudskim referentima u sudskom registru, ekonomu, računovodstvenom referentu – financijskom knjigovodi, administrativnim referentima, za 5% počev od 8. prosinca 2022.
- Uredbom o izmjenama Uredbe o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u državnoj službi (Narodne novine broj: 26/23) povećane su plaće administrativnim referentima – sudskim zapisničarima za 7,61% počev od 11. ožujka 2023.

Rashodi su utrošeni na funkciju 03 – Javni red i sigurnost, 033 – sudovi (Tablica 3).

U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2023. rashodi su u potpunosti podmireni iz izvora financiranja 11 opći prihodi i primici (Tablica 4).

U polugodišnjem izvještaju ne dostavlja se Obrazloženje posebnog dijela izvještaja (obrazloženja izvršenja programa koji se daje kroz obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akata strateškog planiranja i godišnjeg plana rada).

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI U POLUGODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Posebni izvještaji u polugodišnjem izvještaju je:

-izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Izvještaj se može prikazati na opisni, broježani, grafički ili kombinirani način,

Trgovački sud u Splitu zaključio je ugovor o finacijskom leasingu automobila broj 1061518 s OTP Leasing d.d.iz Zagreba. Ministar finacija dao je suglasnost Ministarstvu pravosuđa i uprave za Trgovački sud u Splitu za razdoblje od 2022.-2026., te za 3 rate u 2021.godini. Na dan 30.lipnja 2023.nedospjela obveza prema OTP Leasingu iznosi 11.164,39 EUR.

Zaključak

Osnovnom aktivnošću osiguravaju se sredstva za financiranje rashoda za zaposlene i materijalnih rashoda potrebnih za redovno poslovanje suda.

Sredstva su utrošena u skladu sa finacijским planom, što dokazuje usporedba finacijskog plana i izvršenja 2023.

Ovaj izvještaj će se objaviti na mrežnim stranicama Trgovačkog suda u Splitu.

U Splitu, 8. kolovoza 2023.



Sutkinja ovlaštena za obavljanje poslova sudske uprave


Franka Buzov