

Proračunski korisnik: OPĆINSKI SUD U KOPRIVNICI
Sjedište: Hrvatske državnosti 5, 48000 Koprivnica
RKDP: 3994
OIB: 68516938975
Razina: 11
Šifra djelatnosti: 8423 – Sudske i pravosudne djelatnosti
Razdjel: 109

OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2026. GODINU

Na temelju Zakona o proračunu (NN 144/2021) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/2023) izrađen je Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Općinskog suda u Koprivnici za 2026. godinu. Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Općinskog suda u Koprivnici za 2026. godinu sastoji se od Općeg i Posebnog dijela.

Financijski plan Općinskog suda u Koprivnici za 2026. godinu s projekcijama za 2027. i 2028. godinu usvojen je u skladu s Državnim proračunom Republike Hrvatske objavljenim u „Narodnim novinama“ broj 152/2025 od 16. prosinca 2025. godine.

1. Opći dio

Sažetak računa prihoda i rashoda i računa financiranja

U izvještajnom razdoblju ukupni prihodi ostvareni su u iznosu od 2.014.428,28 EUR, odnosno 48,74 % godišnjeg plana, dok su ukupni rashodi izvršeni u iznosu od 2.013.470,61 EUR, odnosno 48,72 % godišnjeg plana. Najveći dio izvršenih rashoda odnosi se na rashode za zaposlene i materijalne rashode koji su nužni za redovito i učinkovito obavljanje poslova iz djelokruga Općinskog suda u Koprivnici. Na kraju izvještajnog razdoblja ostvaren je višak prihoda nad rashodima u iznosu od 957,67 EUR. Financijski plan izvršavan je u skladu s planiranom dinamikom, a raspoloživa sredstva korištena su namjenski, učinkovito i gospodarstveno radi osiguravanja kontinuiranog obavljanja sudske djelatnosti. Ostvarenje prihoda i izvršenje rashoda tijekom prvog polugodišta ukazuje na stabilno financijsko poslovanje te se očekuje da će se planirane aktivnosti i preostali dio financijskog plana realizirati tijekom drugog polugodišta 2026. godine.

Prijenos sredstava iz prethodne godine u iznosu od 5,62 eura odnosi se na prenesene vlastite prihode iz 2025. godine, a koji se planiraju utrošiti do kraja 2026. godine. Prijenos sredstava u slijedeće razdoblje u iznosu od 1.170,31 euro odnosi se na ostvarene vlastite prihode koji će se utrošiti do kraja godine.

Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji

Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu od 2.014.428,28 EUR, odnosno 48,74 % plana za 2026. godinu. Ostvarenje prihoda u skladu je s planiranom dinamikom financiranja tijekom proračunske godine te omogućava uredno podmirivanje svih obveza nastalih u redovitom poslovanju. Prihodi od financijske imovine ostvareni su u iznosu od 957,67 EUR i odnose se na kamate na sredstva po viđenju, koje su nastale na depozitnom računu suda.

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 2.009.183,30 EUR, odnosno 49,24 % godišnjeg plana. Ostvarenje je u skladu s planiranom dinamikom izvršenja financijskog plana te omogućuje nesmetano obavljanje sudske djelatnosti.

Rashodi za zaposlene (31)

Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 1.649.567,74 EUR, odnosno 47,64 % plana te čine približno 82% ukupnih rashoda poslovanja, što potvrđuje da su plaće i pripadajući doprinosi najveća stavka financijskog plana. Rashodi za zaposlene obuhvaćaju plaće za redovan rad, ostale rashode za zaposlene te doprinose na plaće. Njihovo izvršenje odvijalo se u skladu s važećim propisima kojima su uređene plaće i ostala materijalna prava zaposlenika. Izvršenje ove skupine rashoda odvija se ravnomjerno tijekom godine te ne odstupa značajnije od planirane dinamike.

Materijalni rashodi (32)

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 356.599,41 EUR, što predstavlja 58,17 % planiranih sredstava (613.020,00 EUR). U odnosu na isto razdoblje prethodne godine ostvarenje je neznatno manje (99,65 %), odnosno rashodi su smanjeni za 1.244,99 EUR.

Najveći udio materijalnih rashoda odnosi se na rashode za usluge (323) koji iznose 269.716,24 EUR ili 75,6 % ukupnih materijalnih rashoda. Ostvarenje iznosi 65,85 % godišnjeg plana, što je posljedica redovitog izvršavanja ugovorenih usluga.

Unutar rashoda za usluge najznačajnije stavke su:

- 3237 – Intelektualne i osobne usluge ostvarene su u iznosu od 155.291,76 EUR (77,63 % plana). Ova stavka najvećim se dijelom odnosi na naknade braniteljima po službenoj dužnosti, sudskim vještacima, tumačima i drugim osobama čiji troškovi proizlaze iz vođenja sudskih postupaka. Visina rashoda ovisi o broju i vrsti sudskih predmeta te se ne može u potpunosti unaprijed predvidjeti.
- 3231 – Usluge telefona, pošte i prijevoza ostvarene su u iznosu od 84.561,95 EUR (63,58 % plana). Rashodi se najvećim dijelom odnose na poštanske usluge dostave sudskih pismena i drugih sudskih akata, koje predstavljaju jedan od najznačajnijih materijalnih rashoda u poslovanju suda.
- 3234 – Komunalne usluge ostvarene su u iznosu od 20.343,66 EUR (59,83 % plana) te obuhvaćaju troškove vode, odvodnje, odvoza otpada i ostalih komunalnih usluga potrebnih za redovito korištenje poslovnih prostora.
- 3235 – Zakupnine i najamnine ostvarene su u iznosu od 5.693,30 EUR (47,44 % plana), u skladu s ugovorenim obvezama.
- 3232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja ostvarene su u iznosu od 1.976,91 EUR (7,91 % plana). Niska realizacija rezultat je činjenice da se veći dio planiranih radova održavanja očekuje tijekom drugog polugodišta.
- Ostale usluge (promidžba, računalne usluge, zdravstvene usluge i ostale usluge) ostvarene su prema stvarnim potrebama poslovanja. Pojedine stavke pokazuju veći postotak izvršenja zbog nisko planiranih iznosa, ali njihov utjecaj na ukupne rashode nije značajan.

322 – Rashodi za materijal i energiju ostvareni su u iznosu od 40.892,95 EUR, odnosno 41,37 % plana. Najveći dio odnosi se na troškove energije (21.822,96 EUR) te uredskog i potrošnog materijala (17.584,65 EUR). Rashodi su niži od polovice godišnjeg plana zbog očekivane veće potrošnje energenata i nabave materijala tijekom drugog dijela godine.

321 – Naknade troškova zaposlenima ostvarene su u iznosu od 43.734,53 EUR ili 43,47 % plana. Najveći dio odnosi se na naknade troškova prijevoza zaposlenika na posao i s posla (41.334,63 EUR), dok su rashodi za službena putovanja i stručno usavršavanje ostvareni u skladu sa stvarnim potrebama tijekom izvještajnog razdoblja.

324 – Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa ostvarene su u iznosu od 691,01 EUR, odnosno 69,10 % plana, a odnose se na troškove svjedoka u kaznenim predmetima.

329 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 1.564,68 EUR ili 52,16 % plana. Najvećim dijelom odnose se na premije osiguranja (1.283,61 EUR), dok se preostali dio odnosi na reprezentaciju i ostale nespomenute rashode poslovanja.

Financijski rashodi (34)

Financijski rashodi ostvareni su u zanemarivom iznosu te se odnose na redovne bankarske usluge, bez nastanka zateznih kamata ili drugih izvanrednih financijskih obveza.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (skupina 4)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 4.287,31 EUR, odnosno 8,23 % godišnjeg plana. Ovi rashodi odnose se na nabavu dugotrajne imovine i opreme potrebne za redovno poslovanje suda. Budući da se realizacija dodatnih ulaganja u građevinske objekte planira izvršiti tijekom drugog dijela godine, ostvarenje ove skupine rashoda u prvom polugodištu uobičajeno je niže od polovice godišnjeg plana.

Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja

Rashodi i izdaci najvećim su dijelom financirani iz izvora 11 – Opći prihodi i primici državnog proračuna, iz kojih se financira redovno poslovanje Općinskog suda u Koprivnici. Izvršenje ovog izvora prati planiranu dinamiku izvršenja financijskog plana.

Iz izvora 43 – Ostali prihodi za posebne namjene ostvareni su prihodi od kamata na sredstva po viđenju na depozitnom računu suda. Ostvarena sredstva koriste se namjenski, sukladno propisima koji uređuju proračunsko poslovanje.

2. Posebni dio

Posebni dio financijskog plana Općinskog suda u Koprivnici iskazan je prema programima, aktivnostima i izvorima financiranja, u skladu s organizacijskom i programskom klasifikacijom državnog proračuna.

Financijski plan izvršavan je kroz program 2803 – Vođenje sudskih postupaka, u okviru aktivnosti A641000 – Vođenje sudskih postupaka iz nadležnosti općinskih sudova, čiji je cilj osigurati učinkovito, zakonito i pravodobno obavljanje poslova iz nadležnosti suda.

Za provedbu navedene aktivnosti planirana su sredstva u iznosu od 4.132.350,00 EUR, dok je u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2026. godine izvršeno 2.013.470,61 EUR, odnosno 48,72 % godišnjeg plana.

Najveći dio izvršenih sredstava odnosi se na rashode za zaposlene, kojima se osigurava redovit rad sudaca, sudskih savjetnika, državnih službenika i namještenika. Rashodi za zaposlene izvršavani su kontinuirano tijekom cijelog izvještajnog razdoblja te su u skladu s planiranom dinamikom izvršenja financijskog plana. Materijalni rashodi korišteni su za financiranje redovitog poslovanja suda. Sredstva su utrošena za podmirenje troškova prijevoza zaposlenika, nabavu uredskog i potrošnog materijala, energenata, poštanskih i telekomunikacijskih usluga, komunalnih usluga, održavanja poslovnih prostora i opreme te ostalih usluga nužnih za obavljanje sudske djelatnosti.

Posebno značajnu stavku materijalnih rashoda čine rashodi za usluge koji obuhvaćaju troškove dostave sudskih pismena, naknade sudskim vještacima, sudskim tumačima, braniteljima po službenoj dužnosti i drugim sudionicima sudskih postupaka. Visina ovih rashoda izravno ovisi o broju, složenosti i vrsti predmeta u radu te dinamici vođenja sudskih postupaka.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u manjem opsegu jer se veći dio planiranih radova i nabave dugotrajne imovine planira izvršiti tijekom drugog polugodišta.

Financijski plan izvršavan je najvećim dijelom iz sredstava državnog proračuna. Sva sredstva korištena su namjenski i u skladu s odobrenim financijskim planom te važećim propisima kojima se uređuje proračunsko poslovanje.

Tijekom izvještajnog razdoblja Općinski sud u Koprivnici uredno je obavljao poslove iz svoje nadležnosti. Financijska sredstva omogućila su kontinuirano vođenje sudskih postupaka, redovito podmirivanje obveza prema zaposlenicima i dobavljačima te održavanje potrebnih uvjeta za nesmetano funkcioniranje suda.

Izvršenje financijskog plana u visini od 48,72 % godišnjeg plana odgovara planiranoj dinamici poslovanja tijekom prvih šest mjeseci proračunske godine. Nisu utvrđena značajnija odstupanja koja bi mogla utjecati na ostvarenje planiranih aktivnosti do kraja 2026. godine, a preostali dio planiranih sredstava realizirat će se sukladno dinamici rada suda i planiranim aktivnostima u drugom polugodištu.

U Koprivnici, 15. srpnja 2026. godine.

Voditelj pododsjeka
materijalno financijskog poslovanja:

Dražan Petrović



Zamjenica predsjednika suda:

Vesna Piškorec Kuzmić

