|  |
| --- |
| grb_rh_3_jednobojni-dopis |
| **REPUBLIKA HRVATSKA** |
| **MINISTARSTVO PRAVOSUĐA I UPRAVE** |
| **UPRAVA ZA ZATVORSKI SUSTAV**  **I PROBACIJU**  **Kaznionica u Lepoglavi** |

RKP: 3164

Matični broj: 03125971

OIB: 10236446484

Grad: Lepoglava

Ulica: Hrvatskih Pavlina 1

Razina: 11

Razdjel: 109

Šifra djelatnosti: 8423

Šifra grada: 229

Oznaka Razdoblja: 01.01.-30.06.2023.

Zakonski predstavnik: Dražen Posavec, upravitelj

**B I LJ E Š K E**

**UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE 01.01.-30.06.2023.**

**UVOD:**

Kaznionica u Lepoglavi ustrojstvena je jedinica Uprave za zatvorski sustav i probaciju Ministarstva pravosuđa i uprave.

Osnovna djelatnost Kaznionice je izvršavanje kazne zatvora punoljetnih muških osoba a uključuje tretman zatvorenika te rad i strukovnu izobrazbu sa svrhom osposobljavanja i pripreme zatvorenika za nastavak života po isteku kazne.

Sukladno zakonskim odredbama, zatvorenike se potiče na rad te im se isti omogućuje temeljem Zakona o izvršavanju kazne zatvora i Pravilnika o radu i raspolaganja novcem.

Radne aktivnosti odvijaju se u sklopu Odjela za rad i strukovnu izobrazbu zatvorenika u slijedećim radionicama: Odsjeku drvoprerađivačke radionice, Odsjeku metalske radionice, Odsjeku poljoprivredne radionice, Odsjeku radionice ugostiteljstva, te u Odsjeku održavanja i radno-terapijske radionice. Rad zatvorenika se organizira i provodi sukladno Pravilniku o radu i raspolaganju novcem zatvorenika.

Ostvarivanje i trošenje vlastitih prihoda vrši se u skladu sa Pravilnikom o mjerilima i načinu korištenja vlastitih prihoda kaznenih tijela. Rad Kaznionice financira se pretežitim djelom iz sredstava Državnog proračuna RH, te iz ostvarenih vlastitih prihoda, prihoda po posebnim propisima te ostali prihodi.

**B I LJ E Š K E**

**UZ IZVJEŠTAJ O**

**PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA ZA RAZDOBLJE**

**01.01.– 30.06.2023. GODINE**

**BILJEŠKA BROJ 1.**

## ŠIFRA 6 PRIHODI POSLOVANJA

Ostvareni prihodi poslovanja tekuće godine na dan 30. lipnja 2023. godine u iznosu od 7.452.144,85 € veći su za 11,0 % od ostvarenih prihoda u izvještajnom razdoblju prethodne godine. Razlog povećanja prihoda u odnosu na prošlu godinu je više doznačenih novčanih sredstava za podmirenje troškova nastalih u prošloj godini, a dospjelih u tekućoj te zbog povećanih rashoda poslovanja u tekućoj godini.

**BILJEŠKA BROJ 2.**

## ŠIFRA 614 POREZI NA ROBU I USLUGE

Doznačenih 53.497,65 € odnosi se na sredstva namijenjena provođenju slijedećih projekta:

* Projekt „Boje stvarnosti“ čija je ukupna vrijednost ugovora 32.251,64 €, od čega je prva rata 22.576,15 €, a druga rata isplaćena u 2023.g. iznosi 9.675,49 €. Projekt provodi Udruga Hrvatsko društvo likovnih umjetnika iz Zagreba,
* Projekt „Unapređivanje implementacije psihosocijalnog programa tretmana ovisnika o kockanju“ čija je ukupna vrijednost ugovora 36.186,87 €, od čega je prva rata 25.330,81 €, a druga rata isplaćena u 2023.g. iznosi 10.856,06 €. Projekt provodi „Udruga za kreativni socijalni rad“ iz Zagreba,
* Projekt „Ja to mogu“ čija je ukupna vrijednost ugovora 33.882,15 €, od čega je prva rata isplaćena u 2023.g. 23.675,50 €. Projekt provodi Udruga Hrvatsko društvo likovnih umjetnika,
* Projekt „Evaluacija posebnog programa PORTOs“ čija je ukupna vrijednost ugovora 13.272,28 €, od čega je prva rata isplaćena u 2023.g. 9.290,60 €. Projekt provodi Centar za mentalno zdravlje Zagreb.

Financijska sredstva dodijeljena su sukladno Odluci o raspodjeli financijskih sredstava iz djela prihoda od igara na sreću u području pružanja potpore provođenju pojedinačnog programa izvršavanja kazne zatvora.

**BILJEŠKA BROJ 3.**

## ŠIFRA 63 POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG

## PRORAČUNA

Pomoć u iznosu od 28.446,89 € odnosi se na primitke od Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju ( APPRRR ). Od čega su 3.915,09 € sredstva dobivena iz hrvatskih fondova a iznos od 24.531,80 € odnosi se na sredstva dobivena iz EU fondova ( sva novčana sredstva doznačena su posredstvom APPRRR ).

Doznačena sredstva su namjenska i koriste se isključivo za potrebe pododsjeka radionice poljoprivrede. Mjere temeljem kojih su izvršene uplate su sljedeće:

1. mjere iz programa izravnih plaćanja

           1. osnovno plaćanje, dodjela i korištenje prava na plaćanja iz nacionalnih rezervi

2. plaćanja za poljoprivredne prakse korisne za klimu i okoliš, preraspodijeljeno plaćanje, proizvodno vezane potpore

1. mjere državne potpore koje se financiraju iz državnog proračuna-potpore za iznimno osjetljive sektore

-rasplodne krmače

C) IAKS mjere ruralnog razvoja iz članka 20. Zakona o poljoprivredi

          Mjera 10 Poljoprivreda, okoliš i klimatske promjene

                  – 10.1.15. Primjena ekoloških gnojiva u višegodišnjim nasadima

 – 10.1.16. Mehaničko uništavanje korova unutar redova višegodišnjih nasada

                Mjera 13 Plaćanja područjima s prirodnim ograničenjima ili ostalim posebnim ograničenjima

                  – 13.2. Plaćanja u područjima sa značajnim prirodnim ograničenjima

                Mjera 14 Dobrobit životinja

                 – 14.1.2. Dobrobit životinja u svinjogojstvu (odbijena prasad, krmače i nazimice, svinje za tov)

                 – 14.1.5. Dobrobit životinja u ovčarstvu.

**BILJEŠKA BROJ 4.**

## ŠIFRA 65 PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI,

## PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA

Ostali nespomenuti prihodi ukupnog iznosa 7.526,26 € prihodi su od: sudova za

izvršene preprate u iznosu od 4.359,84 €, iznos od 2.805,00 € za naknade za rad službenika angažiranih prilikom snimanja serijala o svjetskim zatvorima u organizaciji Film Croatia Zagreb te ostali prihodi u iznosu 361,68 €.

**BILJEŠKA BROJ 5.**

## ŠIFRA 66 PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH

## USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA

Ukupni iznos od 926.458,71 € sastoji se od:

* prihoda od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga u iznosu 921.707,76 € ( bilježi se rast u odnosu na prošlu godinu za 22,9 % zbog povećanog obima posla u odnosu na isto razdoblje prošle godine )
* donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna u iznosu od 4.750,95 €.

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga u iznosu od 921.707,76 € su prihodi koje proračunski korisnik ostvari obavljanjem poslova na tržištu ( Vlastiti prihodi ). Prihodi od prodaje proizvoda iznose 437.097,51 € a prihodi od pruženih usluga 484.610,25 €.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Prihodi od**  **prodaje proizvoda** | **Prihodi od**  **pruženih usluga** |
| Drvoprerađivačka  radionica | 95.789,38 | 42.772,36 |
| Metalska  radionica | 136.988,38 | 14.916,97 |
| Poljoprivredna  radionica | 192.308,06 | 1.404,57 |
| Radionica ugostiteljstva | 4.639,46 | 424.493,72 |
| Radionica Auto-servisa | 0,00 | 765,61 |
| Radno-terapijaska  radionica | 7.372,23 | 257,03 |
| **UKUPNO:** | **437.097,51** | **484,610,25** |

Primljene donacije u vrijednosti od 4.750,95 € odnose se na donaciju:

- Hrvatskog Caritasa – smrznuto povrće vrijednosti 340,00 €,

- Udruge za kreativni socijalni rad Zagreb – slikarski pribor i platno za projketor vrijednosti 530,21 €, namještaja ( 2 ormara, stolice ) vrijednosti 3.451,49 € i projektor vrijednosti 294,25 €

- 78 knjiga vrijednosti 135,00 € Zaklade za prevenciju kriminaliteta „Sveti Mihael” iz Varaždina.

## BILJEŠKA BROJ 6.

## ŠIFRA 3 - RASHODI POSLOVANJA

Ukupni rashodi poslovanja iznose 7.205.391,54 € i veći su za 10,1 % u odnosu na prošlo razdoblje.

ŠIFRA 31 – Rashodi za zaposlene – bilježe rast od 13,2 % na što je utjecao:

* veći trošak plaće za redovan rad zbog povećanja osnovice za obračun plaće za 2 %,
* povećanje troška za prekovremeni rad za 29,2 % nastao je zbog nesrazmjera broja službenika i obujma posla, posebno u odjelu osiguranja i odjelu za rad te
* povećanje ostalih rashoda za zaposlene za 48,6 % zbog novog načina obračuna otpremnina i većeg broja umirovljenja u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

ŠIFRA 32 - Materijalni rashodi - veći su za 3,8 % i ukupno iznose 2.195.083,33 €, a posebno se izdvajaju slijedeći rashodi:

* cto 3222 – materijal i sirovine – troškovi bilježe rast za 22,8 %. Na povećanje troška utjecalo je povećanje cijena nabave osnovnog materijala i sirovina te povećanja obima poslova u radionicama Kaznionice u kojima se koriste isti,
* cto 3223 – energija – trošak energije manji je u odnosu na prethodno razdoblje za 41,2 % na što je značajno utjecala uredba vlade o formiranju cijena električne energije te manja potrošnja plina u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada se zbog kvara na peći u kojoj se koristi drvena sječka kao glavni energent za grijanje koristio plin ,
* Cto 3291 – naknade za rad predstvaničkih tijela – iznos naknada za rad zatvorenika od 203.389,22 € veći je u odnosu na prošlo razdoblje za 13,7 % zbog povećanja osnovice za izračun naknade ,
* Cto 3239 – troškovi za ostale usluge bilježe rast za 28,5% zbog činjenice da je rata za energetsku učinkovitost povećana za 17% zbog inflatornog učinka.

## BILJEŠKA BROJ 7.

## ŠIFRA 343 – FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi iznose 7.034,25 € a odnose se na rashode Proračuna u iznosu od 982,79 € za usluge platnog prometa i 6.051,46 € rashoda Vlastitih prihoda koji se odnose na rashode za bankarske usluge, usluge platnog prometa, zatezne kamate te ostali financijski rashodi ostvareni poslovanjem.

## ŠIFRA Z003 - STANJE ZALIHA PROIZVODNJE

Zalihe proizvodnje i gotovih proizvoda Vlastitih prihoda na kraju razdoblja povećale su se u odnosu na iste zalihe na početku razdoblja za 122.245,38 € a što je utjecalo na smanjenje ukupnog troška za isti iznos.

**BILJEŠKA BROJ 8.**

## ŠIFRA 4 – RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 121.928,60 €, a odnose se na rashode Proračuna u iznosu od 83.010,53 € i na rashode Vlastitih prihoda u iznosu od 38.918,07 €.

U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2023. nabavljena je slijedeća nefinancijska imovina za Vlastite prihode:

|  |  |
| --- | --- |
| **Poljoprivredna radionica** |  |
| 1) računalo | 380,00 |
| 2) plug za oranje | 18.587,04 |
| **UKUPNO:** | **18.967,04 €** |
| **Metalska radionica** |  |
| 1) pila strojna tračna | 4.764,75 |
| **UKUPNO:** | **4.764,75 €** |
|  |  |
| **Radionica ugostiteljstva** |  |
| 1) pisač | 185,00 |
| 2) komoda za previjanje beba | 135,20 |
| 3) vertikalna perilica | 3.364,90 |
| 4) press kontejner | 10.109,50 |
| **UKUPNO:** | **13.794,60 €** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Zajedničke službe ( stan Mareda )** |  | |
| 1) klima uređaj | | 666,00 |
| 2) tv prijemnik | | 259,12 |
| 3) ploča za kuhanje i pećnica | | 466,56 |
| **UKUPNO:** | | **1.391,68 €** |

**UKUPNO ZA VLASTITE PRIHODE : 38.918,07 €**

U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2023. nabavljena je slijedeća nefinancijska imovina za Proračun:

|  |  |
| --- | --- |
| 1) potezna pila | 625,74 |
| 2) klima uređaj | 669,00 |
| 3) hladnjak samostojeći | 189,00 |
| 4) 4 kom uredskih stolaca | 446,366 |
| 5) sanacija odvodnog kanala | 6.052,16 |
| 6) prijenosni fotopisač | 129,37 |
| 7) prijenosno računalo | 554,80 |
| 8) pisač | 112,50 |
| 9) projektor | 393,28 |
| 10) blanja tesarska | 493,05 |
| **UKUPNO ZA PRORAČUN:** | **9.665,26 €** |

Nabava nefinancijske imovine Proračuna u razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2023. godine povećana je:

- s osnove donacije za 3.880,74 € (78 knjiga vrijednosti 135,00 € doniranih od Zaklade za prevenciju kriminaliteta „Sveti Mihael” iz Varaždina, namještaja ( 2 ormara, stolice ) vrijednosti 3.451,49 € i projektora vrijednosti 294,25 € doniranih od Udruge za kreativni socijalni rad iz Zagreba ), te

- za nefinancijsku imovinu za koja su doznačena sredstva iz proračuna ( vitrina sa staklenim vratima vrijednosti 3.687,50 €, osobni auto od 25.469,50 € i dovršetak radova na centralnom grijanju na Poluotvorenom odjelu Posredovanje vrijednosti 40.307,53 € ).

## BILJEŠKA BROJ 9.

## ŠIFRA 9222-9221 – MANJAK PRIHODA-PRENESENI

Manjak prihoda i primitaka preneseni iznosi 408.226,88 €. Ukupno stanje prenesenog manjka odgovara stanju po bilanci na dan 31. prosinca 2022. godine ( šifra 9222 ) U strukturi prenesenog manjka došlo je do promjene jer je sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20/) tijekom 2022. godine donesena odluka o preraspodjeli rezultata poslovanja u svrhu realnog iskazivanja viška/manjka po aktivnostima.

Za manjak prihoda od nefinancijske imovine iz 2022. godine povećan je manjak prihoda poslovanja.

## BILJEŠKA BROJ 10.

## ŠIFRA Y006 - MANJAK PRIHODA ZA POKRIĆE U SLJEDEĆEM RAZODBLJU

Manjak prihoda i primitka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 156.380,74 €, od čega je manjak prihoda na Proračunu 145.728,25 € i manjak prihoda Vlastite djelatnosti 10.652,49 €.

Ukupni manjak smanjio se u odnosu na prošlo razdoblje za 55,7 % odnosno za 196.312,18 €. Na smanjenje manjka utjecala je činjenica da je Kaznionica u Lepoglavi u tekućem razdoblju ostvarila višak prihoda u iznosu od 251.846,14 € što je u odnosu na isto razdoblje prošle godine više za 188,60 % odnosno za 164.574,24 €. Na ostvareni višak je utjecao povećani obim posla u odnosu na isto razdoblje prošle godine koji je imao za posljedicu i veće prihode dok su troškovi imali manji trend rasta u odnosu na rast prihoda. Na ukupni rezultat su također utjecala i manja ulaganja u nabavu nefinancijske imovine za 30,2% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

# B I LJ E Š K E

**UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

**01.01.-30.06.2023. GODINE**

**BILJEŠKA BROJ 11.**

* stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (V006) iznosi: 1.379.014,62 € od čega se:
  + na dospjele obveze odnosi 8.738,05 €
  + na nedospjele obveze 1.370.276,57 €

Dospjele nepodmirene obveze odnose se na obveze za materijal i sirovine, materijal za tekuće i investicijsko održavanje, komunalne usluge te ostale usluge.

Nedospjele obveze u iznosu od 1.370.276,57 € odnose se na:

1. obveze Vlastite djelatnosti u iznosu od 213.302,44 € ( 204.065,98 € se odnosi na obveze za materijalne rashode poslovanja i 9.236,46 € na obveze za nabavu nefinancijske imovine ) i
2. obveze Proračuna u iznosu od 1.156.974,13 ( 867.285,93 € se odnosi na plaću za lipanj 2023., 3.087,54 € za ugovore o djelu za liječničke usluge za lipanj, bolovanje na teret HZZO-a u iznosu 137.026,11 € te obveze za materijalne rashode u iznosu od 149.574,55 € )

**Mjesto i datum: 10.07.2023.**

**Osoba za kontaktiranje: ANA ERLAČ**

**Telefon: 042/700-865**

**Zakonski predstavnik**

**( potpis )**

**DRAŽEN POSAVEC**