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

RKP: 3236

Matični broj: 03345971

OIB: 22146074849

Grad: Gospić

Ulica : Senjskih žrtava 15

Razina: 11

Razdjel: 109

Šifra djelatnosti:8423

Šifra grada: 130

Oznaka Razdoblja: 01.01.-31.12.2022.

Zakonski predstavnik: Petar Rukavina, upravitelj

**B I LJ E Š K E**

**UZ GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE 01.01.-31.12.2022.**

**UVOD:**

Zatvor u Gospiću ustrojstvena je jedinica Uprave za zatvorski sustav i probaciju Ministarstva pravosuđa i uprave. Zatvor je ustrojen u cilju izvršenja kazne zatvora izrečene u prekršajnom, kaznenom i drugom sudskom postupku. Svrha zatvora jest briga o zatvorenicima tijekom izdržavanja kazne te resocijalizacija i priprava za život na slobodi, što čini njegovu osnovnu djelatnost. Rad Zatvora u Gospiću financira se iz sredstava Državnog proračuna te dijelom iz prihoda ostvarenih vlastitom djelatnošću kroz aktivnosti Odjela za rad i strukovnu izobrazbu zatvorenika, gdje se sukladno zakonskim odredbama zatvorenike potiče na rad i omogućuje im se rad temeljem Zakona o izvršavanju kazne zatvora (NN 14/21) i Pravilnika o radu i raspolaganju novcem zatvorenika (Narodne novine 67/2022). U okviru vlastite djelatnosti Zatvor je nositelj regijske proizvodnje hrane, prvenstveno proizvodnje svinjskog mesa i krumpira za potrebe ishrane zatvorenika kako Zatvora u Gospiću tako i ostalih zatvora unutar zatvorskog sustava. Ostvarivanje i trošenje vlastitih prihoda vrši se u skladu sa Pravilnikom o mjerilima i načinu korištenja vlastitih prihoda kaznenih tijela (Narodne novine 114/2015)

Izvori financiranja su:

11 – Državni proračun

31- Vlastiti prihodi ( prihodi od: prodaje proizvoda, pruženih usluga fizičkog rada, sprovođenja, društvene prehrane,usluga kopiranja, rabata zatvorske prodavaonice, prodaje ambalaže, ostali nespomenuti prihodi)

52 –Ostale pomoći i darovnice – poticaji u poljoprivredi doznačeni putem APPRR

Zakonski predstavnik i odgovorna osoba Zatvora u Gospiću: Petar Rukavina, upravitelj.

Bilješke sastavila: Božica Pavelić, voditelj Odjela financijsko-knjigovodstvenih poslova

# B I L J E Š K E

**UZ BILANCU**

**SA STANJEM 31.12.2022. GODINE**

**BILJEŠKA BROJ 1.**

## B - 001 IMOVINA

Ukupna imovina iznosi 18.755.507,04 kn, a čini je Nefinancijska u iznosu od 16.739.376,32 kn i financijska imovina u iznosu od 2.016.130,72 kn

## B - 002 NEFINANCIJSKA IMOVINA

Ukupna vrijednost nefinancijske imovine na dan 31. prosinca 2022. godine iznosi 16.739.376,32 kn i veća je za 0,6% u odnosu na stanje 01. siječnja 2022., a odnosi se na:

* 01 Ne proizvedena dugotrajna imovina 0 kn
* 021 i 02921 Proizvedena dugotrajna imovina 15.649.096,48 kn

(*kapitalna ulaganja – izmjena uredskih i krovnih prozora: 341.124,25)*

* 022 i 02922 Postrojenja i oprema 372.120,14 kn
* 023 i 02923 Prijevozna sredstva 164.190,62 kn

*(smanjenje vrijednosti - prijenos vozila rješenjem drugom kaznenom tijelu i amortizacija)*

* 025 i 0925 Osnovno stado 60.853,49 kn

( *smanjenje vrijednosti osnovnog stada uslijed amortizacije i uginuća)*

* 026 i 02926 Ulaganje u računalne programe 0 kn
* 06 Proizvedena kratkotrajna imovina 493.115,59 kn

(*zalihe za obavljanje djelatnosti 162.000,32 kn, proizvodnja i proizvodi te roba za daljnju prodaju – vlastita proizvodnja 331.115,27 kn).*

**BILJEŠKA BROJ 2.**

**1 FINANCIJSKA IMOVINA**

* Financijska imovina koja ukupno iznosi 2.016.130,72 kn i smanjena je za 4,3 % u odnosu na početno stanje. Smanjenje se odnosi na potraživanja od HZZO-a za bolovanja preko 42 dana, novčana sredstva u banci i blagajni, te potraživanja od zaposlenika za naknadu štete, dok su potraživanja za prihode od prodaje proizvoda povećana u odnosu na početak razdoblja.

11 - Financijska imovina- novac u banci i blagajni 75.077,44 kn

123 - Potraživanja od zaposlenih 9.407,61 kn

124 - Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose 0,00 kn

129 - Potraživanja od HZZO za bolovanja preko 42 dana 394.288,78 kn

13 - Potraživanja za dane zajmove 0,00 kn

14 - Vrijednosni papiri 0,00 kn

15 – Dionice i udjeli u glavnici 0,00 kn

16 – Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda 46.608,00 kn

17 – Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine 0,00 kn

19 – Rashodi budućih razdoblja

(obračunata plaća zaposlenika i obračunati ugovori o djelu) 1.490.748,89 kn

**BILJEŠKA BROJ 3.**

**2 – OBVEZE**

**Obveze za rashode poslovanja iznose 1.976.179,72 kn**

**231 - Obveze za zaposlene** (plaća prosinac) 1.484.325,43 kn i povećane su za 10,5% u odnosu na početak razdoblja uzrokovano povećanjem osnovice za plaće u 2022.g., koeficijenata, te redovnim rastom 0,5% po godini staža

**232 - Obveze za materijalne rashode** (nedospjele) 88.449,45 kn i smanjene su za 63,4% u odnosu na početak razdoblja.

**234 – Obveze za financijske rashode**

###### Obveze za financijske rashode iskazane su u ukupnom iznosu od 0 kn.

**239 - Ostale tekuće obveze** iskazane su u ukupnom iznosu od 403.404,84 kn, a čine ih obveze za povrat u proračun: bolovanja preko 42 dana u iznosu 394.288,78 kn te naknada štete od zaposlenika za štetu na vozilu iz leasinga u iznosu 9.116,06 kn.

**24 - OBVEZE ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE i**znose 0,00 kn.

**26 - OBVEZE ZA KREDITE I ZAJMOVE** iznose 0,00 kn.

**BILJEŠKA BROJ 4.**

**REZULTAT POSLOVANJA**

Ukupno ostvareni višak prihoda na dan 31.12.2022. iznosi 276.619,05 kn te je rezultat suočenog viška prihoda poslovanja i manjka prihoda od nefinancijske imovine (9221-9222).

Nakon provedene korekcije rezultata poslovanja u iznosu 346.372,50 kn, u bilanci je iskazan višak prihoda poslovanja od 635.302,71 kn te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 358.683,66 kn.

## 96 - OBRAČUNATI PRIHODI POSLOVANJA

Obračunati prihodi poslovanja ukupno iznose 46.608,00 kn i veći su za 0,1% od početnog stanja, a odnose se na:

-obračunate- nenaplaćene prihode od prodaje proizvoda (svinja, janjaca,jarića) 46.608,00 kn,

## 991 - IZVANBILANČNI ZAPISI

U izvanbilančnim zapisima u iznosu 633.577,12 evidentirani su:

Polog zatvorenika (novčana sredstva na žiro računu i blagajni) u iznosu 401.630,76 kn

Zalihe prehrane vlastite proizvodnje u iznosu 6.908,97 kn

Zalihe potrošnog materijala za zatvorenike bez naknade u iznosu 1.667,39 kn

Operativni leasing – novo vozilo u iznosu 223.370,00 kn

**B I LJ E Š K E**

**UZ IZVJEŠTAJ O**

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

**01.01.– 31.12.2022. GODINE**

**6 PRIHODI POSLOVANJA**

Ostvareni prihodi poslovanja tekuće godine na dan 31. prosinca 2022. godine iznose 23.138.714,62 kn veći su za 11,6% od ostvarenog u izvještajnom razdoblju prethodne godine, što je rezultat ostvarenih većih prihoda iz proračuna, te većih prihoda od rabata zatvorske prodavaonice

**614 - POREZI NA ROBU I USLUGE**

Ostvareni prihodi iznose 161.552,30 kn a odnose se na prihod iz proračuna od naknada za priređivanje igara na sreću za financiranje projekta „ U svijetu pčela“ koji provodi udruga civilnog društva HUP Pčelinjak u Zatvoru u Gospiću prema ugovoru sa Ministarstvom pravosuđa.

**63 - POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA**

Ostvareni prihodi iznose 176.155,00 kn manji su za 13,8% a ostvareni su s osnova poticaja u poljoprivredi iz DP i temeljem prijenosa EU sredstava

## 64 - PRIHODI OD IMOVINE

Navedeni prihodi u ukupnom iznosu od 1,01 kn ostvareni su s osnova kamata za sredstva na žiro-računu

**65 - PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI, PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA**

Ostvareni prihodi iznose 73.442,74 kn a ostvareni su od rabata zatvorske prodavaonice u iznosu 73.151,19 kn i ostali nespomenuti prihodi - 291,55 kn . Prihodi su veći za 68,1% u odnosu na prethodno razdoblje

**66 – PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH**

**USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA**

U iznosu od 731.116,39 kn kao:

* prihodi od prodaje proizvoda i robe u iznosu 251.543,70 kn
* prihodi od isporuka proizvoda unutar sustava u iznosu 410.957,25 kn
* pruženih usluga u iznosu 68.615,44 kn
* donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna u iznosu od 0 kn

**67 – PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA**

Iznose 21.996.447,18 kn i veći su za 11,9 % u odnosu na 2021.g.

**68 – KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI**

- U iznosu od 0,00 kn

**3 - RASHODI POSLOVANJA**

Ostvareni rashodi poslovanja tekuće godine na dan 31. prosinca 2022. godine iznose 22.604.441,29 kn i veći su za 9,4 % od ostvarenog u izvještajnom razdoblju prethodne godine, što je rezultat povećanja rashoda za zaposlene te rashoda za materijal i energiju, rashoda za usluge te ostalih nespomenutih rashoda poslovanja u 2022. godini.

**31 - Rashodi za zaposlene** iznose 16.951.627,09 kn i veći su za 5,4 % u odnosu na prethodno razdoblje što je rezultat redovnog povećanja 0,5% po godini staža, povećanja osnovice plaće te povećanje koeficijenta za pojedina radna mjesta. Uočen je rast rashoda:

* za prekovremeni rad u visini 23,4% uzrokovano nedostatkom djelatnika zbog bolovanja korištenja godišnjeg odmora.
* ostalih rashoda za zaposlene za 53,9% uzrokovano isplatnom otpremnina za djelatnike prilikom odlaska u mirovinu.

**32 - Materijalni rashodi** ukupno iznose 5.485.197,77 kn i veći su za 19,9% što je rezultat općeg rasta cijena te povećanja aktivnosti (veći broj zatvorenika) a posebno se izdvajaju:

* 3212 – naknada za prijevoz za 11,72% zbog povećanja naknade po prijeđenom kilometru
* 3213 – stručno usavršavanje zaposlenika –za 11% zbog obveznog usavršavanja iz javne nabave, i veterinarske struke, te polaganja higijenskog minimuma
* 3222- materijal i sirovine za 16,2% zbog povećanja broja zatvorenika i rasta cijena
* 3223 – energija, povećanje za 40,1% uzrokovano rastom cijene energenata.
* 3227 – službena radna i zaštitna odjeća – povećanje za 121,4% uzrokovano nabavom radne odjeće i obuće za zatvorenike budući je tijekom godine izostala opskrba putem Ministarstva pravosuđa - Središnjeg ureda

Rashodi za usluge bilježe rast od 25,4%. U strukturi rashoda za usluge uočava se povećanje na pozicijama:

3232 – Usluge tekućeg investicijskog održavanja 16,6% %- uzrokovano učestalim kvarovima peći za centralno grijanje, te servisima uređaja i opreme

3223 – Usluge promidžbe i informiranja 123,5% uzrokovano objavom većeg broja postupaka javne nabave (zbog rasta cijena jedan dio postupaka prešao je iz kategorije jednostavne u kategoriju javne nabave)

3234 – komunalne usluge za 32,2% što je uzrokovano rastom cijena vodnih usluga

3239 – ostale usluge za 67,5% , uzrokovano većim cijenama uslužnog klanja stoke

3293 – Reprezentacija za 552% - uzrokovano pojačanim aktivnostima vezanim za poslovanje (organizacija sastanaka i posjete predstavnika ministarstava)

**34 – FINANCIJSKI RASHODI**

Iznose 6.064,13 kn i manji su za 10,4% u odnosu na 2021. a odnose se na bankarske usluge HPB-a.

**369 – PRIJENOSI IZMEĐU PRORAČUNSKIH KORISNIKA ISTOG PRORAČUNA**

Nismo imali rashoda.

**38 – OSTALI RASHODI**

Iznose 161.552,30 kn a odnose se na isplatu sredstava udruzi HUP Pčelinjak za provođenje projekta „U svijetu pčela“ u Zatvoru u Gospiću temeljem ugovora sa Ministarstvom pravosuđa.

**7 – PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Nisu ostvareni u izvještajnom razdoblju.

**4 – RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

* Ostvareni su u iznosu 392.044,54 kn za nabavu: ormara za kruh vrijednosti 10.250 kn, opreme za održavanje i zaštitu vrijednosti 26.047,36 kn (klima uređaja, ručnih metal detektora hladnjaka za kuhinju i prodavaonu), sušilice rublja u vrijednosti 3.599,10 kn, sportske opreme (stola za stolni tenis i stolova za stolni nogomet) vrijednosti 11.023,83 kn, te dodatnih ulaganja u građevinske objekte ( izmjena prozora) u vrijednosti 341.124,25 kn.

**X006 – VIŠAK PRIHODA**

Iznosi 276.619,05 kn a čini ga utvrđeni višak prihoda u iznosu 233.506,67 kn i višak prihoda preneseni u iznosu 43.112,38 kn

**Y006 – MANJAK PRIHODA**

**0**

**Zaključak**

Na utvrđeni višak prihoda za 2022.g. u odnosu na početno stanje utjecao je ostvareni višak prihoda poslovanja u iznosu 625.551,21 kn i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 392.044,54 kn te preneseni višak u iznosu 43.112,38 kn

## BILJEŠKE

**UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU**

**IMOVINE I OBVEZA ZA RAZDOBLJE**

* 1. **– 31.12.2022. GODINE**

**P001 - PROMJENE U VRIJEDNOSTI (REVALORIZACIJA) NEFINANCIJSKE**

**IMOVINE**

Iznos povećanja od 342.053,25 kn odnosi se na vrijednost ulaganja – izmjena uredskih i krovnih prozora na zgradi uprave u iznosu 341.124,25 kn, te 929,00 kn vrijednost interne isporuke osnovnog stada (dvije ovce) u iznosu 929,00 kn

**P008 - PROMJENE U VRIJEDNOSTI (REVALORIZACIJA) FINANCIJSKE**

**IMOVINE**

Promjene u vrijednosti nije bilo

**P016 - PROMJENE U OBUJMU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

**Iznos povećanja** od 158.751,77 kn odnosi se na:

Prevod osnovnog stada (janjci u ovce, odojak u nerasta) u vrijednosti 18.520 kn

Nabava proizvedene dugotrajne imovine u vrijednosti 50.920,29 kn i to:

Ormara za kruh 10.250 kn

Stola za stolni tenis 2.968,95 kn

Prijenosni klima uređaji 7.872,38 kn

Hladnjaci 5.314,35 kn

Stolovi za stolni nogomet 8.054,88

Sušilica rublja 3.599,10 kn

Ručni metal detektori 12.860,63 kn

Ustupanje opreme i uređaja temeljem rješenja Ministarstva pravosuđa i Zatvora u Šibeniku u vrijednosti 88.292,98 kn i to:

Ručni metal detektor 1.843,75 kn

Metal detektor vrata 26.587,50 kn

Zamrzivači 1.438,15 kn

Računalna oprema 58.423,58 kn

Proizvedene kratkotrajne imovine – u vrijednosti 1.018,50 kn ( CZ donacije zaštitne opreme: maske, rukavice i sl.)

**Iznos smanjenja** od 3.733,32 kn odnosi se na :

Uginuća osnovnog stada u iznosu: 3.733,32 kn

**P029 – POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE POSLOVANJA/PROMJENE U OBUJMU FINANCIJSKE IMOVINE**

Promjena u vrijednosti i obujmu nije bilo

# B I LJ E Š K E

**UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

* 1. **- 31.12.2022. GODINE**

**V006 - PROMJENE**

* stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi: 1.976.179,72 kn a čine ga:
  + na nedospjele obveze 1.976.179,72 kn

Nedospjele obveze odnose se na:

Obveze za povrat u proračun bolovanja preko 42 dana u iznosu 394.288,78 kn

Obveze za materijalne rashode u iznosu 88.449,45 kn

Plaća za prosinac 2020. u iznosu 1.484.325,43 kn

Obveze za povrat u proračun – naknada štete zaposlenika na službenom vozilu u iznosu 9.116,06 kn\*

-\* 11.08.2020. djelatniku je utvrđena obveza naknade štete na službenom vozilu iz leasinga, počinjena 2018.g. Trošak popravka vozila platilo je Ministarstvo pravosuđa u iznosu 41.023,46 kn.. Sporazumom je djelatniku omogućena otplata u 36 rata, te se naknađena sredstava putem obustave s plaće, doznačuju u Državni proračun.