**ZATVOR U GOSPIĆU**

**OIB: 22146074849**

**RKP: 3236**

**Zakonski predstavnik: Petar Rukavina, upravitelj**

Temeljem Zakona o proračunu („Narodne novine“ br. 144/21) člancima 81 do 86 te Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“ br. 85/23) propisana je obveza izrade i donošenja polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana. Sukladno navedenom, pristupilo se izradi Izvještaja o polugodišnjem izvršenju financijskog plana Zatvora u Gospiću za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024. godine.

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZATVORA U GOSPIĆU ZA 2024.G.**

**PRIHODI I PRIMICI**

U izvještajnom razdoblju 1.1. – 30.6.2024. ostvareno je ukupno 2.178.832,06 € prihoda što je 48,13 % ostvarenja od godišnjeg plana.

Od ukupno ostvarenih prihoda u iznosu 2.178.832,06 € većinu čine prihodi iz Državnog proračuna (IF11) u iznosu 2.142.056,91 € što je 48,63 % ostvarenja od godišnjeg plana. Osim izvora 11, prihodi u 2024. godini ostvareni su od izvora Prihodi od igara na sreću (IF 41) u iznosu 10.151,23 € što je 31,72 % ostvarenja od godišnjeg plana.

Vlastiti prihodi (IF31) iznose 19.294,32 € što je 38,59 % od financijskog plana, a ostvareni su od prodaja stoke, krumpira, od povratne ambalaže, usluge kopiranja zatvorenicima, preprate..

Pomoći (IF52) iznose 7.329,60 € što je 18,32 % od financijskog plana, a odnose se na doznačna sredstva sa osnove poticaja u poljoprivredi.

**RASHODI I IZDACI**

Ukupno ostvareni rashodi iznose 2.194.077,07€, što je 48,35 % ostvarenja od godišnjeg plana.

a čine ih:

**Opći prihodi i primici** (izvor 11) u iznosu 2.142.056,91 €, što je 48,63% fin. plana. Navedena sredstva utrošena su na:

Rashode za zaposleneu iznosu 1.608.971,13 €, što je 51,14% fin. plana,

Materijalne rashode u iznosu 388.934,66 €, što je 48,62% fin. plana,

Financijske rashode u iznosu 805,00 €, što je 80,50% fin. plana,

Rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 143.346,12 €, što je 31,30% fin. plana

**Prihodi od igara na sreću** (izvor 41) u iznosu 10.151,23 €, što je 26,71% fin. plana, a odnose se na isplatu sredstava udruzi HUP Pčelinjak za provođenje projekta „Život s pčelama“ u Zatvoru u Gospiću temeljem ugovora sa Ministarstvom pravosuđa.

**Vlastiti prihodi (IF31)** – ostvareni su ukupni rashodi u iznosu 29.724,69 € što čini 54,04% financijskog plana, a sredstva su utrošena na materijalne rashode i to na:

Rashode za materijal i energiju u iznosu 8.209,45 €, što je 34,35% financijskog plana,

Rashode za usluge u iznosu od 13.792,50 €, što je 287,34% financijskog plana, a najveće odstupanje se odnosi na ostale usluge zbog usluga uklanjanja objekta na Maksimović štalama,

usluge koje nisu bile planirane u financijskom planu.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 7.722,74 € što je 34,94 % financijskog plana.

Sredstva su utrošena za podmirenje rashoda nastalih obavljanjem vlastite djelatnosti kao i u svrhu poboljšanja standarda života i smještaja zatvorenika u zatvorskim uvjetima.

**Ostale pomoći (IF52)**- ostvareni su ukupni rashodi u iznosu 12.144,24 € što čini 30,36% financijskog plana, a sredstva su utrošena na materijalne rashode i to na:

Rashode za materijal i energiju u iznosu 5.233,62 €, što je 20,13% financijskog plana,

Rashode za usluge u iznosu od 1.082,62 €, što je 7,73% financijskog plana,

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 5.828,00 € odnosi se na naknade za rad zatvorenika u poljoprivredi.

Usporedbom ostvarenja ukupnih prihoda u promatranom razdoblju 2024. godine s istim razdobljem 2023. godine, vidljivo je 29,10 % veće ostvarenje prihoda ove godine, pri čemu su prihodi iz proračuna veći za 31,44 %, a prihodi od prodaje proizvoda i pruženih usluga veći su za 50,99 % dok je prihod od prijenosa između proračunskih korisnika manji za 46,13 %, naknade za priređivanja igara na sreću manji su za 69,12 %. U 2024. godini su ostvareni i ostali prihodi od rada zatvorenika u vlastitoj djelatnosti.

U promatranom razdoblju 2024. godine, u odnosu na isto razdoblje 2023. godine, izvršeni rashodi su veći za 30,07 %, pri čemu su rashodi za zaposlene veći za 31,02 %. (povećanja su u skladu s rastom plaća, ostalih materijalnih prava), dok su materijalni rashodi veći za 8,26 % što je rezultat utjecaja inflacije te povećanja aktivnosti (veći broj zatvorenika) . Financijski rashodi veći su u promatranom razdoblju 2024. u odnosu na isto razdoblje 2023. za 7,33 %, što je također rezultat većih cijena bankarskih naknada. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine veći su za 425,64%, što je rezultat nabave sefa za oružje, sušilice rublja, kombi vozila, traktora te izrade projektne dokumentacije.

**PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE I U SLJEDEĆU GODINU**

Prijenos sredstava iz prethodne godine ostvaren je u iznosu 54.607,28 € na dan 01.01.2024 iz izvora 31 – 38.824,56 € (od prodaje janjaca, jarića, svinja te rabata zatvorske prodavaonice) izvora 52 – 15.782,72 € (od APPRR temeljem ostvarenih poticaja u poljoprivredi)

a koji služe za podmirenje rashoda nastalih obavljanjem vlastite djelatnosti kao i u svrhu poboljšanja standarda života i smještaja zatvorenica i zatvorenika u zatvorskim uvjetima.

Prijenos sredstava u sljedeće razdoblje 39.362,27 € iz

Izvora 31 – 28.394,19 € (ostvareni prihod od prodaje janjaca, jarića, rabata zatvorske prodavaonice)

Izvora 52 – 10.968,08 € ( ostvareni poticaji u poljoprivredi)

te će se isti koristiti za plaćanje nastalih rashoda od obavljanja vlastite djelatnosti kao i u svrhu poboljšanja života i smještaja zatvorenika.

Izvještaj sastavio:

Voditelj odjela financijsko-knjigovodstvenih poslova

Božica Pavelić