

 **REPUBLIKA HRVATSKA**

 MINISTARSTVO PRAVOSUĐA

 **UPRAVA ZA ZATVORSKI SUSTAV**

#  Zatvor u Varaždinu

**RKDP 3324**

**OIB 81202714807**

**Šif. oznaka 8423**

**Žiro račun: 2390001-1100014028**

**Razdjel: 110 Uprava za zatvorski sustav**

**Glava: 10**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE**

**ZA RAZDOBLJE 01. 01. 2016. – 31. 12. 2016. GODINE**

 Za izradu financijskog izvješća za razdoblje 01. 01. 2016. – 31. 12. 2016. godine

Primjenjivao se Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 3/15) kao i Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 93/15).

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**

**1. AOP 001** prikazuje ostvaren prihod u 2016. godini od 11.238.741 kuna.

Promatrajući ostvarene prihode u odnosu na isto razdoblje prošle godine, ostvareni prihodi su manji za 13,70%, a što je rezultat smanjenja prihoda od imovine, te manje doznačenih prihoda iz proračuna.

**2. AOP 149** Plaća za zaposlene isplaćena je u iznosu od 7.023.745 kuna (plaća neto djelatnicima, porez, prirez, te obavezni doprinosi poslodavca iz plaće za mirovinsko osiguranje). Od ukupno isplaćene bruto plaće 73,36%, odnosno 5.152,673 kuna iznosi neto plaća isplaćena djelatnicima. Izdaci za plaću neznatno su smanjeni u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, zbog racionalizacije preraspodjele radnog vremena.

Ujedno napominjemo da rashodi za plaću za mjesec prosinac 2016. godine nisu uključeni u promatrano razdoblje, već je u navedenim rashodima plaća za 12 mjeseci isplaćena tijekom 2016. godine, kako bi podaci bili usporedivi sa prethodnom godinom.

**3. AOP 154** Ostali rashodi za zaposlene povećani su za 93,30% u odnosu na prethodnu godinu zbog isplate regresa za godišnji odmor i Božićnice, a koji se nisu isplaćivali prethodne godine.

- 2 –

**4. AOP 154** Za promatrano razdoblje ostvareni su ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 306.631 kuna, a odnose se na slijedeće:

 - pomoć u slučaju smrti člana obitelji 14.293 kn

 - jubilarne nagrade 35.347 kn

 - potpora za rođenje djeteta 9.978 kn

- potpora za bolovanje duže od 90 dana 34.513 kn

 - darovi djeci za Sv. Nikolu 32.500 kn

 - božićnica 92.500 kn

 - regres za godišnji 87.500 kn

**5. AOP 147** Za promatrano razdoblje izdaci za rashode poslovanja manji su od prethodne godine za 2,60% zbog provođenja mjera racionalizacije gdje je to bilo moguće.

**6. AOP 161** Naknade troškova zaposlenima bilježe pad od 2,10% iz razloga što je tijekom 2016. godine nije bilo organiziranih tečaja i sastanaka, kao, što nije bio slučaj u prethodnoj godini,

**7. AOP 163** Izdaci za prijevoz na posao i s posla neznatno su smanjeni u odnosu na iste iz prethodne godine, a na njih se ne može utjecati obzirom da se isti isplaćuju temeljem Kolektivnog ugovora za državne službenike i namještenike.

**8. AOP 167** Izdaci za uredski materijal i sredstva za čišćenje smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što smo krajem prethodne godine nabavili određeni materijal (toneri, fotokopirni papir) u nešto većoj količini, te nije bilo nabavki tijekom početka 2016. godine.

**9. AOP 168** Izdaci za prehranu i lijekove smanjeni su za 18,20% od navedenih izdataka iz prethodne godine, bez obzira na porast cijena pojedinih namirnica što je rezultat provođenja svakodnevnih mjera štednje, te smanjenja broja zatvorenika.

**10. AOP 169** Izdaci za energiju smanjeni su za 16,90%u odnosu na prošlu godinu zbog provođenja mjera štednje, te smanjenja cijene za plin.

**11. AOP 170** Izdaci za materijal za tekuće održavanje smanjeni su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 28,50% iz razloga što se štedjelo gdje je to god bilo moguće.

**12. AOP 171** Izdaci za sitni inventar znatno su smanjeni u odnosu na iste iz prethodne godine jer nije bilo potrebe za nabavkom istih.

**13. AOP 175** Izdaci za telefon, poštu i prijevoz smanjeni su za 19,60% u odnosu na iste iz prethodne godine , zbog ušteda.

**14. AOP 176** Usluge tekućeg i investicijskog održavanja znatno su smanjene u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što nije bilo potrebe za većim servisima na opremi.

**15. AOP 177** Izdaci promidžbe i informiranja povećani su u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što smo imali objavu natječaja za popunu radnog mjesta.

* 3 -

**16. AOP 178** Izdaci za komunalne usluge smanjene su u odnosu na prethodnu godinu za 1,7% iz razloga što smo svakodnevno kontrolirali utrošak vode i sortirali smeće, pa je bio manji broj odvoza komunalnog otpada.

**17. AOP 180** Izdaci za zdravstvene usluge smanjenje su za 32,90% u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što se sve više naplaćuju na teret osiguranih osoba.

**18. AOP 181** Izdaci za intelektualne usluge ostali su na nivou istih iz prethodne godine.

**19. AOP 187** Izdaci za naknade zatvorenika neznatno su povećane u odnosu na prethodnu godinu zbog primjene novog Pravilnika .

**20. AOP 188** Izdaci za osiguranje vozila smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu zbog pada cijene osiguranja.

**21. AOP 193** Ostali nespomenuti rashodi poslovanja manji su zbog provođenja mjera štednje.

**22. AOP 638** Temeljem ostvarenih prihoda i izdataka u promatranom razdoblju, te ostvarenom gubitku u 2015. godini ostvaren je manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju od 48.794 kn, što je manje u odnosu na isti od prethodne godine za 20,60%.

**23. AOP 606** Rashodi budućeg razdoblja u iznosu od 824.699 kn odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2016. godine i naknadu za troškove prijevoza na posao i s posla.

**BILANCA**

**24. AOP 015** Povećan je zbog novo nabavljenih uredskih stolica u vrijednosti od 5.625 Ministarstva pravosuđa.

**25. AOP 017** Povećan je za iznos od 56.*44*

*9* kn, zbog novonabavljenog štednjaka u iznosu od 12.724 kn i detektorskih vrata u iznosu od 43.725 kn.

**26. AOP 050** Povećanje proizašlo zbog nabavljenog inventara.

**27. AOP 064** Novac u banci i blagajni povećanje u odnosu na prethodnu godinu jer su nam doznačena sredstva za doprinose za stručno osposobljavanje od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje.

**P – VRIO**

**28. AOP 021** Odnosi se na novo nabavljenu opremu od strane Ministarstva pravosuđa u slijedećim iznosima:. uredske stolice 5.625 kn, štednjak u iznosu od 12.724 kn, te detektorska vrata u iznosu od 43.725 kn.

U Varaždinu. 27.01. 2017 . godine

Voditelj fin.-knji. poslova Upravitelj

Ljiljana Šilobodec Pajo Likić