

 **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. – 30. 09. 2016. GODINE**

 Za izradu financijskog izvješća za razdoblje 01. 01. 2016. – 30. 09. 2016. godine

Primjenjivao se Zakon o proračunu i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu kao i Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu 3/15, 93/15 I 135/15.

 Sukladno navedenom Zakonu i Pravilniku i uredbi prihodi i rashodi iskazani su primjenom modificiranog računovodstvenog načela, što znači da su prihodi prikazani na temelju priljeva novčanih sredstava u izvještajnom razdoblju, a rashodi na temelju nastanka poslovnog događaja.

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

**1. AOP 001** prikazuje ostvaren prihod u 2016. godini od 8,363,615 kuna, koji se sastoji iz slijedećih stavaka:

- prihodi iz proračuna 8.336,404

 - prihodi od kamata po viđenju 50

 - prihodi od sprovođenja 5,269

 - prihodi od rabata 21,892

Promatrajući ostvarene prihode u odnosu na isto razdoblje prošle godine, ostvaren je pad od 3,9 %, a što je najvećim dijelom rezultat smanjenja prihoda iz proračuna.

- 2 -

**2. AOP 149** Plaća za zaposlene isplaćena je u iznosu od 5.256.228 kuna (plaća neto djelatnicima, porez, prirez, te obavezni doprinosi poslodavca iz plaće za mirovinsko osiguranje). Od ukupno isplaćene bruto plaće 72,97%, odnosno 2.842,150 kuna iznosi neto plaća isplaćena djelatnicima. Izdaci za plaću manji su od istih od prošle godine, iz razloga što smo provodili mjere racionalizacije preraspodjele radnog vremena.

Ujedno napominjemo da rashodi za plaću za mjesec rujan 2016. godine nisu uključeni u promatrano razdoblje, već je u navedenim rashodima plaća za 9 mjeseci isplaćena tijekom 2016. godine.

**3. AOP 148** Vezano na izdatke za plaću rashodi za zaposlene veći su od prethodne godine, a isplaćeni su na osnovi Kolektivnog ugovora za državne službenike i namještenike, a ovako veliki rast proizašao je iz razloga što je u 2016. godini isplaćen regres za godišnji odmor, dok u 2015. godini nije.

**4. AOP 155** Za promatrano razdoblje ostvareni su ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 150,902 kuna, što je više u odnosu na iste iz prethodne godine, a isplaćivali su se sukladno Kolektivnom ugovoru za državne službenike i namještenike. Navedeni izdaci odnose se na :

 - jubilarne nagrade 26.470 kn

 - potpora za rođenje djeteta 6.652 kn

 - potpora za bolovanje duže od 90 dana 23.034 kn

- regres za godišnji odmor 87.500 kn

 - potpora za smrtni slučaj 7.246 kn

**5. AOP 147** Za promatrano razdoblje izdaci za rashode poslovanja manji su od prethodne godine za 3,0%.

**6. AOP 162** Izdaci za službena putovanja bilježe smanjenje od 12,00 % u odnosu na iste iz prethodne godine.

**7. AOP 163** Izdaci za prijevoz na posao i s posla smanjeni su za 2,9% u odnosu na iste iz prethodne godine.

**8. AOP 167** Izdaci za uredski materijal i sredstva za čišćenje smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu za 30,30% iz razloga što smo provodili krajnje mjere racionalizacije utroška pojedinih sredstava, te zbog smanjenja broja zatvorenika.

**9. AOP 168** Izdaci za materijal i sirovine (prehrana i lijekovi) smanjeni su za 15,00%. Smanjenje izdataka za samu prehranu je 14,16%. Navedeno smanjenje postignuto je zbog smanjenja pojedinih cijena prehrane, provođenja svakodnevnih mjera štednje, te smanjenje broja zatvorenika.

**10. AOP 169** Izdaci za energiju smanjeni su u odnosu na prošlu godinu zbog za 16% provođenja mjera štednje, smanjenja cijena pojedinih energenata.

* 3 -

**11. AOP 170** Izdaci za materijal za tekuće održavanje smanjeni su u odnosu na iste iz prethodne godine za 16,20%. Ovakvo smanjenje izdataka rezultat je štednje.

**12. AOP 174** Navedeni izdaci smanjeni su u odnosu na iste iz prethodne godine zbog provođenja mjera štednje.

**13. AOP 175** Izdaci za telefon, poštu i prijevoz smanjeni su za 9,5% u odnosu na iste iz prethodne godine , jer se na iste značajnije ne može utjecati zbog cijena usluga.

**14. AOP 176** Usluge tekućeg i investicijskog održavanja smanjene su u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što nismo imali značajnije popravke opreme.

**15. AOP 177** Izdaci promidžbe i informiranja smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što smo imali manji broj objava javne nabave preko Narodnih novina.

**16. AOP 178** Izdaci za komunalne usluge veći su u odnosu na prethodnu godinu za 0,9% iz razloga što zatvorenici borave u prostorijama sa sanitarnim čvorom, te u svakoj imaju potrošnju vode kroz 24 sata.

**17. AOP 180** Izdaci za zdravstvene usluge smanjenje su za 46,20% u odnosu na prethodnu godinu iz razloga korištenja zdravstvenog osiguranja osiguranika.

**18. AOP 181** Izdaci za intelektualne usluge na nivou su istih iz prethodne godine jer imamo samo ugovor sa liječnikom.

**19. AOP 187** Izdaci za naknade zatvorenika povećane su u odnosu na iste iz prethodne godine za 2,6%, jer je od 01. srpnja 2016. na snazi novi Popis i opis poslova zatvorenika, koji propisuje veće koeficijente za rad u kuhinji, kantini i poljoprivredi, pa bez obzira na manje ostvarene sate rada navedeni izdaci bilježe rast.

**20. AOP 188** Izdaci za osiguranje vozila smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu za 90,4% iz razloga što je nakon sklopljenog okvirnog sporazuma od strane Središnjeg ureda za javnu nabavu polica osiguranja znatno smanjena.

**21. AOP 639** Rashodi budućeg razdoblja odnosi se na bruto plaće i doprinose poslodavaca

U Varaždinu. 07. 10. 2016 . godine

Voditelj fin.-knji. poslova Upravitelj

Ljiljana Šilobodec Pajo Likić