



REPUBLIKA HRVATSKA
MINISTARSTVO PRAVOSUĐA
UPRAVA ZA ZATVORSKI SUSTAV

Zatvor u Bjelovaru
Šetalište dr. Ivše Lebovića 40
43000 Bjelovar
Matični broj: 03331369
OIB: 81776072137
Šifra djelatnosti: 8423

Razina: 11
Razdjel: 110
RKP: 3210

Bjelovar, 09. srpnja 2018. godine

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ PR-RAS ZA RAZDOBLJE
OD 01. SIJEČNJA DO 30. LIPNJA 2018. GODINE

U kunama (bez lipa)

Obrazac PR-RAS

BILJEŠKA BROJ 1. - Prihodi

Zatvor u Bjelovaru u periodu 01.01.-30.06.2018. godine ostvario je ukupne prihode evidentirane pod AOP 001 u iznosu od 4.387.370 kuna.

U sadržaju se odnose na :

- | | |
|---|------------|
| a) Naknada za priređivanje igara na sreću AOP 031 | 84.000 kn |
| - sredstva su doznačena u svrhu provođenja čitateljskog programa za zatvorenike i djecu putem udruge Hrvatsko čitateljsko društvo | |
| b) Prihodi od imovine AOP 074 | 783 kn |
| - prihodi od kamata na depozite po videnju | 33 kn |
| - prihodi od zateznih kamata | 750 kn |
| c) Prihodi po posebnim propisima AOP 111 | 20.597 kn |
| - sufinanciranje cijene usluga (naplata prijevoza zatvorenika) | 5.586 kn |
| - nastavak rada zatvorenika kod poslodavca | 15.011 kn |
| d) Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga AOP 124 | 105.809 kn |

- prihodi ostvareni radom zatvorenika izvan kaznenog tijela	90.260 kn
- prihodi od pruženih usluga pripreme obroka za prehranu zaposlenika	13.238 kn
- prihodi od pruženih ostalih usluga (fotokopiranje, naknada za postavljanje kafe aparata)	2.311 kn

Od ukupnog prihoda ostvarenog radom zatvorenika izvan kaznenog tijela naplaćeni iznos od 1.335 kuna odnosi se na realizaciju i naplatu potraživanja iz 2016. godine, na naplatu potraživanja obračunatih u 2017. godini odnosi iznos od 31.060 kuna, a iznos od 57.865 kuna odnosi se na obračunate i naplaćene prihode iz tekuće 2018. godine.

Ostvareni prihodi od pruženih usluga korišteni su za plaćanje računa rashoda poslovanja temeljem suglasnosti Središnjeg ureda, Uprave za zatvorski sustav i probaciju i odluka čelnika tijela za nabave vrijednosti do 1000 kuna.

Prihod od pruženih usluga pripreme obroka za prehranu zaposlenika u iznosu od 13.238 kuna uključuje i obračunati prihod iz 2017. godine 12 mjesec u iznosu od 2.077 kuna naplaćen u 2018. godini.

e) Prihodi iz nadležnog proračuna AOP 130 4.176.001 kn

Iskazani prihod iz proračuna za financiranje redovite djelatnosti jednak je ukupno doznačenim sredstvima iz proračuna u 2018. godini.

f) Ostali prihod AOP 147 180 kn
 Na ovoj poziciji iskazani su prihodi o primljenih naknada za prodaju otpadnih jestivih ulja u iznosu od 180 kuna.

Struktura ukupnih prihoda je slijedeća:

1. Prihodi iz proračuna za financiranje	-	95,18 %
2. Prihodi od pruženih usluga	-	2,41 %
3. Ostali prihodi	-	0,00 %
4. Prihodi po posebnim propisima	-	0,47 %
5. Prihodi od imovine	-	0,02 %
6. Naknade za priređivanje igara na sreću	-	1,92 %

BILJEŠKA BROJ 2 - Rashodi

- a) Rashodi bruto plaće AOP 150 iskazani u iznosu od 2.764.596 kuna jednaki su iznosu ukupno doznačenih sredstva za plaće iz državnog proračuna. U odnosu na isto obračunsko razdoblje prethodne 2017. godine kada su iznosili 2.490.026 kuna veći su za apsolutni iznos od 274.570 kuna odnosno 11,0267 %.
- Početak obračunskog razdoblja 2017. godine broj izvršitelja iznosio je 48, kao i na kraju šestomjesečnog obračunskog razdoblja navedene godine. Početkom obračunskog razdoblja 2018. godine broj izvršitelja iznosio je 49 zbog zapošljavanja jednog državnog službenika do kraja 2017. godine. U mjesecu veljači zaposlen je jedan državnoj službenik prelaskom iz Kaznionice Lipovica-Popovača, a u lipnju se broj povećao za još jednog službenika zapošljavanjem pravosudnog policajca -- vježbenika. Tako je na kraju šestomjesečnog obračunskog razdoblja 2018. godine ukupan broj izvršitelja iznosio 51.
- Prekovremeni rad državnih službenika u 2018. godini veći je u odnosu na iskazane podatke u istom obračunskom razdoblju 2017. godine u bruto iznosu plaće za 23.247 kuna odnosno za 67,6276 %.
- b) Ostali rashodi za zaposlene AOP 155 u iznosu od 46.563 kune odnose se na obračunate i isplaćene jubilarne nagrade u iznosu od 29.254 kune i obračunate pomoći za bolovanje u iznosu od 17.309 kuna. Nastali rashodi veći su u odnosu na isto obračunsko razdoblje prethodne 2017. godine za apsolutni iznos od 31.347 kuna kada su iznosili 15.216 kuna. U 2017. godini evidentiran iznos od 15.216 kuna odnosio se na jubilarne nagrade u iznosu od 7.075 kuna i obračunate pomoći za bolovanje u iznosu od 8.141 kune.
- c) Doprinosi na plaću AOP 156 u iznosu od 771.628 kuna veći su od obračunatih troškova u istom razdoblju 2017. godine za apsolutni iznos od 77.395 kuna kada su iznosili 694.233 kune zbog povećanog ukupnog iznosa bruto plaće.
- d) Materijalni rashodi AOP 160 u iznosu od 666.250 kuna veći su u odnosu na ostvareno u prethodnom razdoblju 2017. godine za apsolutni iznos od 30.699 kuna kada su iznosili 635.551 kunu, odnosno 4,8302 %.
- e) Rashodi naknada troškova zaposlenima AOP 161 u iznosu od 97.924 kune veći su u odnosu na ostvareno u prethodnom razdoblju 2017. godine za apsolutni iznos od 38.430 kuna kada su iznosili 59.494 kune, odnosno 64,5947 % . Rashodi službenih putovanja u 2018. godini iznose 3.409 kuna i manji su od istovrsnih rashoda prethodne godine kada su iznosili 5.539 kuna za apsolutni iznos od 2.130 kuna.
- U svom sadržaju rashodi službenih putovanja obuhvaćaju dnevnice za službena putovanja u zemlji u iznosu od 1.836 kuna, naknade za smještaj na službenom putovanju u iznosu od 894 kune, naknadu za upotrebu osobnog automobila u službene svrhe u iznosu od 176 kuna i ostale rashode za službena putovanja – cestarine u iznosu od 503 kune.
- Rashodi naknade za prijevoz na posao i s posla, rad na terenu i odvojeni život u 2018. godini u iznosu od 93.035 kuna veći su za apsolutni iznos od 39.080 kuna odnosno 72,4307 % u odnosu na iste rashode prethodne 2017. godine kada su iznosili 53.955 kuna. Razlog navedenog velikog povećanja proizlazi iz izmjene Kolektivnog ugovora s primjenom od 01.12. 2017. godine, odnosno povećanja obračuna naknade po kilometru sa 0,75 kuna na 1,00

kunu. Tako troškovi prijevoza u 2018. godini iznose 77.385 kuna, dok su u 2017. godini iznosili 50.655 kuna. Na navedenoj stavci evidentiran je tijekom 2018. godine i iznos obračunatog terenskog dodatka od 6.460 kuna, te iznos naknade za prijevoz za osobe na stručnom osposobljavanju u iznosu od 9.190 kuna. U 2017. godini iznos obračunatog terenskog dodatka iznosio 3.300 kuna, a troškova naknade za prijevoz za osobe na stručnom osposobljavanju nije bilo. Slijedom navedenoga povećanje rashoda na ovoj poziciji u 2018. godini nastalo je i s osnove navedenih isplata. Rashodi terenskog dodatka temelje se uglavnom na obračunu angažiranja pravosudne policije na prepratama zatvorenika. Povećanje rashoda terenskog dodatka u 2018. godini nastalo je zbog radnog angažiranja na terenu strukovnog učitelja na održavanju radi uređenja zgrada odmarališta u Valbandonu prema odluci Ministarstva pravosuđa.

Na teret sredstava ostvarenih radom zatvorenika ove obveze podmirene su u iznosu od 1.694,00 kune, i to za službena putovanja u iznosu od 894 kune i stručno usavršavanje zaposlenika u iznosu od 800 kuna.

f) Rashodi za materijal i energiju AOP 166 iznose 378.738 kuna i veći su od ostvarenih rashoda u obračunskom razdoblju 2017. godine za apsolutni iznos od 26.288 kuna kada su iznosili 352.450 kuna, odnosno 7,4586 %.

Na poziciji AOP 167 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi iskazani su troškovi u iznosu od 27.731 kune. Navedeni iznos veći je u odnosu na nastale troškove u istom obračunskom razdoblju 2017. godine za apsolutni iznos od 1.233 kune kada su iznosili 26.498 kuna odnosno 4,6531 %.

Troškovi uredskoga materijala i ostalog materijala u svom sadržaju obuhvaćaju troškove dnevnih novina u iznosu od 990 kuna, troškove stručne literature u iznosu od 650 kuna, troškove materijala i sredstava za čišćenje u iznosu od 6.677 kuna, troškove materijala za higijenu u iznosu od 3.746 kuna, troškove uredskog materijala u iznosu od 13.490 kuna kao i ostale troškove u iznosu od 2.178 kuna.

Na teret sredstava ostvarenih radom zatvorenika ove obveze podmirene su u iznosu od 1.783 kune. Povećanje rashoda ove pozicije proizlazi iz smanjenja troškova materijala za čišćenje i održavanje u odnosu na 2017. godinu za apsolutni iznos od 61 kune, povećanje na poziciji uredskog materijala za apsolutni iznos od 977 kuna, smanjenje na poziciji materijala za higijenske potrebe i njegu za apsolutni iznos od 299 kuna, povećanje na poziciji ostalih troškova u iznosu od 562 kune i povećanje rashoda na poziciji dnevnih novina u iznosu od 54 kune zbog povećanja cijena novina.

Na poziciji AOP 168 materijal i sirovine u iznosu od 216.163 kune iskazani su i troškovi nastali s osnove nabave namirnica za pripremu obroka za prehranu zaposlenika u iznosu od 14.761 kune, što se financira iz naplaćenih ranije navedenih prihoda, tako da troškovi koji se odnose na namirnice za potrebe prehrane zatvorenika iznose 193.645 kuna.

Na poziciji materijala i sirovina u 2018. godine evidentirani su i rashodi lijekova i medicinskog potrošnog materijala koji iznose 6.507 kuna, te rashodi ostalog materijala u iznosu od 1.250 kuna (nagrade za sportske aktivnosti zatvorenika).

Ostvareni troškovi materijala i sirovina u odnosu na istovrsne troškove ostvarene u prethodnom obračunskom razdoblju 2017. godine veći su za apsolutni iznos od 19.046 kuna kada su iznosili 197.117 kuna, odnosno 9,6622 %. Analizom troškova je utvrđeno da je povećanje nastalo na poziciji nabave namirnica za potrebe prehrane zaposlenika u iznosu od

1.115 kuna, na poziciji nabave namirnica za potrebe prehrane zatvorenika u iznosu od 14.848 kuna, na poziciji nabave lijekova i medicinskog potrošnog materijala u iznosu od 3.282 kune, te na poziciji nastalih troškova ostalog materijala u iznosu od 41 kune. Tijekom 2018. godine nije bilo evidentiranih rashoda s osnove obračunatih kamata na navedenoj poziciji koje su u 2017. godini iznosile 240 kuna.

Na teret sredstava ostvarenih radom zatvorenika ove obveze podmirene su u iznosu od 1.338 kuna. Povećanje rashoda proizlazi iz povećanja cijena namirnica koje se koriste u prehrani zatvorenika koje su fiksno ugovorene i primjenjuju se u proračunskoj 2018. godini, a rezultat su provedenih postupaka jednostavne nabave kao i dodatka novih namirnica za raznovrsniju primjenu jelovnika. Povećanje troškova lijekova i medicinskog potrošnog materijala ovisi o strukturi zatvorenika i njihovu zdravstvenom stanju, ali proizlazi i iz činjenice da je 2018. godini u šestomjesečnom razdoblju nabavljena određena količina testova za kontrolu primjene opojnih droga koji će se koristiti u dužem vremenskom razdoblju, a koje nabave u 2017. godini nije bilo.

Na poziciji AOP 169 Energija iskazani su troškovi u iznosu od 126.168 kuna.

Navedeni iznos veći je u odnosu na ostvareno u prethodnom obračunskom razdoblju 2017. godine za apsolutni iznos od 18.173 kune odnosno 16,8276 % kada su iznosili 107.995 kuna. Troškovi energije u svom sadržaju obuhvaćaju troškove električne energije kao robe u iznosu od 29.358 kuna, troškove distribucije električne energije u iznosu od 24.037 kuna, troškove plina za plinovodnu mrežu u iznosu od 52.504 kune i troškove motornog benzina i dizel goriva u iznosu od 20.269 kuna.

Povećanje troškova u 2018. godini u odnosu na 2017 godinu proizlazi iz više evidentiranih troškova za plin za apsolutni iznos od 9.142 kune, više evidentiranih troškova električne energije kao robe za apsolutni iznos od 6.848 kuna, više evidentiranih troškova goriva za apsolutni iznos od 3.904 kune, manje evidentiranih troškova distribucije električne energije za iznos od 1.721 kune. Tijekom 2018. godine nije bilo evidentiranih troškova obračunatih kamata za opskrbu plinom koje su u 2017. godini iznosile 11 kuna.

Povećanje rashoda električne energije proizlazi iz povećanja potrošnje energije, ali i iz povećanja iznosa po kwh obračuna naknade za poticanje obnovljivih izvora energije sukladno zakonskoj obvezi. Ugovorena osnovna cijena električne energije za proračunsko razdoblje 2018. godine je fiksna i temelji se na sklopljenom ugovoru, odnosno Okvirnom sporazumu i postupku provedenom od strane Državnog ureda za središnju javnu nabavu. Povećanje rashoda plina proizlazi iz povećanja potrošnje, ali i zbog činjenice ugovaranja promjenjivosti cijene kwh potrošnje plina koji postupak je proveo Državni ured za središnju javnu nabavu. Povećani troškovi goriva rezultat su povećane potrošnje zbog veće angažiranosti službenih vozila, ali i zbog ugovaranja promjenjivosti cijena ugovorom koji je sklopljene temeljem Okvirnog sporazuma i postupka koji je također proveo Državni ured za središnju javnu nabavu i stalnog rasta cijena goriva na tržištu.

Na teret sredstava ostvarenih radom zatvorenika ove obveze podmirene su u iznosu od 100 kuna.

Na poziciji AOP 170 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje iskazani su troškovi u iznosu od 6.414 kuna. Navedeni iznos manji je u odnosu na ostvareno u obračunskom razdoblju 2017. godine za apsolutni iznos od 12.445 kuna odnosno 65,9897 % kada su iznosili 18.859 kuna.

Troškovi materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje obuhvaćaju troškove materijala i dijelova za održavanje građevinskih objekata u iznosu od 3.134 kune, troškove ostalog materijala u iznosu od 640 kuna, troškove materijala za održavanje vozila u iznosu od 2.061 kune i troškove za održavanje opreme u iznosu od 579 kuna.

Na teret sredstava ostvarenih radom zatvorenika ove obveze podmirene su u iznosu od 1471 kune.

Na poziciji AOP 171 Sitni inventar i auto gume iskazani su troškovi u iznosu od 1.185 kuna. Navedeni iznos manji je u odnosu na ostvareno u obračunskom razdoblju 2017. godine za apsolutni iznos od 173 kune odnosno 12,7393 % kada su iznosili 1.358 kuna. Evidentirani troškovi nastali su iz razloga nabave alata (ubodna pila), pečata zatvora i termometara za mjerenje temperature u rashladnim uređajima.

Na teret sredstava ostvarenih radom zatvorenika ove obveze podmirene su u iznosu od 66 kuna.

Na poziciji AOP 173 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća iskazani su troškovi u 2018. godini u iznosu od 1.077 kuna dok su oni u 2017. godini iznosili 623 kune. Navedeni iznos veći je u odnosu na ostvareno u obračunskom razdoblju 2017. godine za apsolutni iznos od 454 kune odnosno 72,8731 % . Povećanje je nastalo zbog nabave radne obuće i odjeće za radno angažirane zatvorenike. Na teret sredstava ostvarenih radom zatvorenika ove obveze podmirene su u iznosu od 162 kune u dijelu koji se odnosi na zaposlenike. Iznos od 915 kuna smatran je direktnim troškom povezanim sa radom zatvorenika i podmiren iz vlastitih prihoda.

g) Rashodi za usluge AOP 174 u iznosu od 121.321 kune manji su u odnosu na ostvareno u obračunskom razdoblju 2017. godine za apsolutni iznos od 27.174 kune odnosno 18,2996 % kada su iznosili 148.495 kuna.

Na poziciji AOP 175 Usluge telefona, pošte i prijevoza iskazani su troškovi u iznosu od 10.701 kuna. Navedeni iznos veći je u odnosu na ostvareno u prethodnom obračunskom razdoblju 2017. godine za apsolutni iznos od 1.854 kune odnosno 20,9562 % kada su iznosili 8.847 kuna.

Troškovi usluga telefona, pošte i prijevoza u svom sadržaju odnose se na telefonske troškove u mobilnoj telefoniji u iznosu od 519 kuna, telefonske troškove u fiksnoj telefoniji u iznosu od 5.333 kune, obračunate kamate u svezi sa računima za telefonske usluge u iznosu od 42 kune, troškove otpreme pošte u iznosu od 2.557 kuna, usluge odvoza građevinskog otpada u iznosu od 750 kuna i usluge prijevoza u iznosu od 1.500 kuna. Povećani rashodi nastali su uglavnom kao posljedica povećanja troškova poštanskih usluga za apsolutni iznos od 441 kune, te troškova odvoza građevinskog otpada u iznosu od 750 kuna i troškova prijevoza metalnih vrata izrađenih u Kaznionici Glina za potrebe Zatvora u Bjelovaru u iznosu od 1.500 kuna kojih u prethodnom obračunskom razdoblju 2017. godine nije bilo. Neznatno smanjenje nastalo je na poziciji telefonskih usluga u iznosu od 837 kuna.

Na teret sredstava ostvarenih radom zatvorenika ove obveze podmirene su u iznosu od 1.500 kuna, a iz ostalih izvora u iznosu od 750 kuna.

Na poziciji AOP 176 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja iskazani su troškovi u iznosu od 11.669 kuna.

Navedeni iznos manji je u odnosu na ostvareno u prethodnom obračunskom razdoblju 2017. godine za apsolutni iznos od 2.054 kune odnosno 14,9675 % kada su iznosili 13.723 kune. Troškovi usluga tekućeg i investicijskog održavanja odnose se usluge održavanja kopirnog aparata u iznosu od 586 kuna, usluge održavanja ručnog alata u iznosu od 160 kuna, na usluge održavanja ručnih lampi iznosu od 968 kuna, na usluge održavanja građevinskih objekata – keramičarski radovi u iznosu od 4.614 kuna, na usluge održavanja frižidera u iznosu od 628 kuna, na usluge postavljanja i održavanja rampe na ulazu u dvorište zatvora u iznosu od 2.963 kune, na usluge varenja mašina za mljevenje oraha u iznosu od 750 kuna i na usluge popravka vozila u iznosu od 1.000 kuna.

Na teret sredstava ostvarenih radom zatvorenika ove obveze podmirene su u iznosu od 4.615 kuna.

Na poziciji AOP 177 Usluge promidžbe i informiranja iskazani su troškovi HRT pretplate u iznosu od 3.840 kuna. Navedeni troškovi isti su kao i troškovi u prethodnom razdoblju 2017. godine.

Na poziciji AOP 178 Komunalne usluge iskazani su troškovi u iznosu od 76.026 kuna. Navedeni iznos manji je u odnosu na ostvarene rashode u obračunskom razdoblju 2017. godine za apsolutni iznos od 27.115 kuna odnosno 26,2892 % kada su iznosili 103.141 kunu. Troškovi komunalnih usluga u svom sadržaju odnose se na troškove opskrbe vodom vodovodne mreže u iznosu od 59.842 kune, troškove iznošenja i odvoza smeća u iznosu od 6.174 kune, troškove komunalne naknade gradu Bjelovaru u iznosu od 3.652 kune, troškove naknade za uređenje voda u iznosu od 1.522 kune, troškove zbrinjavanja i odvoza bio otpada u iznosu od 3.525 kuna, troškove deratizacije i dezinfekcije u iznosu od 750 kuna i troškove dimnjačarskih usluga u iznosu od 561 kune.

Analizom stavki rashoda komunalnih usluga tekuće 2018. godine u odnosu na prethodnu 2017. godinu razvidno je da su troškovi opskrbe vodom u 2018. godini smanjeni za apsolutni iznos od 31.499 kuna, povećali se rashodi za komunalnu naknadu za apsolutni iznos od 609 kuna, povećali rashodi za vodoprivrednu naknadu za iznos od 254 kune, smanjili rashodi odvoza smeća za 4 kune, te nastali rashodi za odvoz bio otpada u iznosu od 3.525 kuna kojih u 2017. godini nije bilo jer se navedeni otpad nije zbrinjavao putem ovlaštene tvrtke.

Na teret sredstava ostvarenih radom zatvorenika ove obveze podmirene su u iznosu od 975 kuna.

Na poziciji AOP 180 Zdravstvene usluge iskazani su troškovi u iznosu od 3.221 kune. Navedeni iznos manji je u odnosu na ostvarene troškove u obračunskom razdoblju 2017. godine za apsolutni iznos od 457 kuna odnosno 12,4252 % kada su iznosili 3.678 kuna.

Troškovi zdravstvenih usluga obuhvaćaju troškove pretrage briseva i pregleda hrane koje provodi Zavod za javno zdravstvo u iznosu od 1.021 kune i troškove zdravstvenih pregleda zaposlenika i zatvorenika koji rade u kuhinji u iznosu od 2.200 kuna.

Na poziciji AOP 181 Intelektualne usluge iskazani su troškovi u iznosu od 11.173 kune, i navedeni iznos je u jednakoj visini kao i u prethodnom obračunskom razdoblju 2017. godine.

Na poziciji intelektualne usluge u 2018. godini evidentirani su troškovi ugovora o djelu koji je sklopljen sa doktoricom za obavljanje poslova liječenja zatvorenika u iznosu od 11.173 kune.

Na teret sredstava ostvarenih radom zatvorenika ove obveze podmirene su u iznosu od 5.587 kuna.

Na poziciji AOP 183 Ostale usluge iskazani su troškovi u iznosu od 4.691 kune. Navedeni ostvareni troškovi u 2018. godini veći su u odnosu na ostvarene troškove u obračunskom razdoblju 2017. godine za apsolutni iznos od 598 kuna, budući da su u prethodnom obračunskom razdoblju na navedenoj poziciji bili evidentirani troškovi u iznosu od 4.093 kune.

Navedeni troškovi odnose se na troškove usluge pranja i čišćenja vozila u iznosu od 892 kune, troškove usluga pri registraciji vozila u iznosu od 3.727 kuna, troškove izrade ključeva u iznosu od 72 kune. Povećanje troškova na ovoj poziciji nastalo je isključivo zbog povećanja usluga pranja i čišćenja vozila za apsolutni iznos od 640 kuna.

Na teret sredstava ostvarenih radom zatvorenika ove obveze podmirene su u iznosu od 748 kuna.

h) Naknada troškova osobama izvan radnog odnosa AOP 184 u iznosu od 13.806 kuna odnosi se na evidentirane troškove s osnove stručnog osposobljavana bez zasnivanja radnog odnosa za tri izvršitelja, odnosno obračunate iznose doprinosa. U prethodnom obračunskom razdoblju 2017. godine ovi troškovi bili su evidentirani u iznosu od 6.264 kune što čini povećanje rashoda tekuće godine u iznosu od 7.542 kune. Troškovi su povećani budući da se odnose na obračun naknade za tri izvršitelja, dok su se oni obračunati u 2017. godini odnosili na jednog izvršitelja.

i) Ostali nespomenuti rashodi AOP 185 u iznosu od 54.461 kune manji su u odnosu na ostvarene troškove u obračunskom razdoblju 2017. godine za apsolutni iznos od 14.387 kuna odnosno 20,8967 % kada su iznosili 68.848 kuna.

Na poziciji AOP 186 Naknade za rad zatvorenika iskazani su troškovi u iznosu od 48.954 kune. Navedeni troškovi manji su od nastalih troškova u obračunskom razdoblju 2017. godine za apsolutni iznos od 15.333 kune odnosno 23,8508 % kada su iznosili 64.287 kuna.

U okviru navedenih troškova iznos od 20.846 kuna odnosi se na naknade za rad zatvorenika u režiji. Preostali iznos nastalih troškova od 28.108 kuna odnosi se na obračunate naknade za rad zatvorenika izvan zatvora temeljem sklopljenih ugovora o radu i nastavka rada kod poslodavca.

Smanjenje troškova tekućeg razdoblja u odnosu na ostvareno u usporedivom obračunskom razdoblju 2017. godine proizlazi iz manje obračunatih naknada za rad zatvorenika izvan zatvora, odnosno smanjenja radnog angažiranja zatvorenika izvan zatvora, ali i s osnove rada na režijskim poslovima u zatvoru. Tako smanjenje troškova za radno angažirane zatvorenike izvan zatvora u 2018. godini iznosi 11.001 kunu, dok smanjenje troškova za radno angažirane zatvorenike u zatvoru u 2018. godini iznosi 4.332 kune.

Na poziciji AOP 187 Premije osiguranja iskazani su troškovi u iznosu od 477 kuna.

Navedeni troškovi tekućeg razdoblja su veći u odnosu na evidentirane troškove usporedivog obračunskog razdoblja 2017. godine za apsolutni iznos od 48 kuna kada su iznosili 429 kuna i odnose se na osiguranje vozila. Razlog povećanja je činjenica da je utvrđena nova cijena osiguranja vozila temeljem Okvirnog sporazuma koji je sklopio Državni ured za središnju

javnu nabavu sa osiguravajućom kućom za vozila koja su na lizingu, a dana su na korištenje zatvoru.

Na poziciji AOP 188 Reprezentacija iskazani su troškovi u visini 128 kuna dok ih u razdoblju 2017. godine nije bilo. Navedeni troškovi vezani su za posjet biskupa zatvoru.

Na poziciji AOP 192 Ostali rashodi poslovanja iskazani su troškovi u iznosu od 4.902 kune. Navedeni iznos veći je u odnosu na ostvarene troškove u istom obračunskom razdoblju 2017. godine za apsolutni iznos od 770 kuna odnosno 18,6350 % kada su iznosili 4.132 kune. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u sadržaju se odnose na putne troškove pri otpustu u iznosu od 2.220 kuna, troškove osiguranja radno angažiranih zatvorenika u iznosu od 432 kune, usluge dolaska bibliobusa u iznosu od 250 kuna, troškove novčanih nagrada u iznosu od 1.267 kuna, na troškove korištenja digitalnih certifikata u iznosu od 731 kune i troškove plaćene razlike kamata na doprinose vezano za tužbe zaposlenika iz razdoblja 2007. – 2010. godina u iznosu od 2 kune. Povećanje rashoda nastalo je zbog više isplaćenih nakana za putne troškove pri otpustu zatvorenika u iznosu od 1.139 kuna i usluga digitalnih certifikata u iznosu od 243 kune. Smanjeni su troškovi za novčane nagrade za iznos od 114 kuna i usluge dolaska bibliobusa zbog neispostavljanja računa za razdoblje 4-6 mj. za iznos od 500 kuna. Na teret sredstava ostvarenih radom zatvorenika ove obveze podmirene su u iznosu od 2 kune.

j) Ostali financijski rashodi AOP 207 u iznosu od 2.431 kune u odnosu na ostvarene u istom obračunskom razdoblju 2017. godine veći su za iznos od 700 kuna odnosno 40,4390 % kada su iznosili 1.731 kunu. Evidentirani troškovi se odnose na usluge platnog prometa. Navedeni rashodi povećani su zbog povećanja cijena naknada za platni promet Hrvatske poštanske banke, ali i većeg broja različitih vrsta transakcija.

k) Ostali rashodi AOP 257 u iznosu od 84.000,00 kuna odnose se na evidentiranje tekućih donacija u novcu vezanih za provođenje čitateljskog programa za zatvorenike i djecu putem udruge Hrvatsko čitateljsko društvo.

l) Rashodi za nabavu nefinancijske imovine AOP 341 iznose 15.677 kuna. Rashodi iskazani na navedenoj poziciji odnose se na troškove nabave uredskog namještaja u iznosu od 2.550 kuna, nabavu televizora u iznosu od 6.990 kuna, nabavu uređaja i strojeva za pripremu hrane u kuhinji u iznosu od 4.887 kuna i na dodatna ulaganja na građevinskim objektima (geodetska izmjera zgrade zatvora u svrhu tehničkog pregleda nadograđenog dijela zgrade) u iznosu od 1.250 kuna.

Na teret sredstava ostvarenih radom zatvorenika nabavljena je nefinancijska imovina u iznosu od 15.677 kuna.

Pod AOP 399 utvrđen je manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 15.677 kuna.

Pod AOP 282 utvrđen je višak prihoda poslovanja obračunskog razdoblja 1-6 mj. 2018. godine u iznosu od 51.902 kune što povećava preneseni višak iz ranijih razdoblja u iznosu od 3.035 kuna koji je evidentiran u navedenom iznosu na poziciji AOP 284 nakon odluke o

raspodjeli rezultata za 2017. godinu. Navedenom odlukom nastao manjak od nefinancijske imovine u 2017. godini u iznosu od 58.065 kuna pokriva se na teret viška prihoda poslovanja i u konačnici se utvrđuje višak prihoda poslovanja Zatvora u Bjelovaru za korištenje u slijedećim razdobljima u iznosu od 3.557 kuna. Navedeni višak je tijekom 2018. godine umanjen za iznos povrata sredstava u proračun u iznosu od 522 kune.

Višak prihoda i primitaka poslovanja 2018. godine u iznosu od 36.225 kuna AOP 631 povećava preneseni višak prihoda i primitaka iz ranijih razdoblja u iznosu od 3.035 kuna AOP 633 te se utvrđuje višak prihoda poslovanja za 2018. godinu za razdoblje 1-6 mjesec 2018. godine u iznosu od 39.260 kuna AOP 635.

Rekapitulacija rashoda u promatranom razdoblju i učešće u
ukupnim rashodima u postocima:

VRSTA RASHODA	UKUPNI RASHODI (u kn)	UČEŠĆE U UKUPNIM RASHODIMA (u postocima)
1. Plaće	2.764.596	64,79
2. Ostali rashodi za zaposlene	46.563	1,09
3. Doprinosi na plaće	771.628	18,08
4. Službena putovanja	3.409	0,08
5. Naknade za prijevoz	93.035	2,18
6. Stručno usavršavanje	1.480	0,04
7. Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	27.731	0,65
8. Materijal i sirovine	216.163	5,07
9. Energija	126.168	2,96
10. Materijal i dijelovi za održavanje	6.414	0,15
11. Sitan inventar i auto gume	1.185	0,03
12. Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	1.077	0,03
13. Usluge telefona, pošte	10.701	0,25
14. Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	11.669	0,27
15. Usluge promidžbe i informiranja	3.840	0,09
16. Komunalne usluge	76.026	1,78
17. Zdravstvene i veterinarske usluge	3.221	0,07
18. Intelektualne i osobne usluge	11.173	0,26
19. Računalne usluge	0	0
20. Ostale usluge	4.691	0,11
21. Naknade za rad zatvorenika	48.954	1,15

22. Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	13.806	0,32
23. Premije osiguranja	477	0,01
23. Reprezentacija	128	0
24. Financijski rashodi	2.431	0,06
25. Ostali nespomenuti rashodi	4.902	0,11
26. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	15.677	0,37
UKUPNO	4.267.145	100

Upravitelj
Drago Ivančić