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

RKP: 20727

Matični broj:1149695

OIB: 19601823684

Grad:Glina

Ulica: Vinogradska 2

Razina: 11

Razdjel: 109

Šifra djelatnosti: 8423

Šifra grada: 121

Oznaka Razdoblja: 01.01.-31.12.2023.

Zakonski predstavnik: Anđelko Nikolić

**B I LJ E Š K E**

**UZ GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE 01.01.-31.12.2023.**

**UVOD:**

Osnovna djelatnost :sudske i pravosudne

Kaznionica u Glini ustrojstvena je jedinica Uprave za zatvorski sustav i probaciju Ministarstva pravosuđa i uprave. U Kaznionici u Glini izvršava se kazna zatvora izrečena osuđenim punoljetnim muškarcima. Rad Kaznionice financira se iz sredstava Državnog proračuna, te dijelom iz prihoda ostvarenih iz vlastite djelatnosti,a temeljem Zakona o izvršavanju kazne zatvora (NN 14/21), i Pravilnika o radu i raspolaganju novcem zatvorenika (Narodne novine 67/2022). Ostvarivanje i trošenje vlastitih prihoda vrši se u skladu s Pravilnikom o mjerilima i načinu korištenja nenamjenskih donacija i vlastitih prihoda proračunskih korisnika iz nadležnosti Ministarstva pravosuđa i uprave (NN 67/23).

# B I L J E Š K E

**UZ BILANCU**

**SA STANJEM 31.12.2023. GODINE**

**BILJEŠKA BROJ 1.**

## B001 IMOVINA 5.923.829,62€

## B002 NEFINANCIJSKA IMOVINA

Ukupna vrijednost nefinancijske imovine na dan 31. prosinca 2023. godine iznosi ukupno 5.074.567,74eura i manja je za 9,80% u odnosu na stanje 01. siječnja 2023., a odnosi se na:

* 01 Neproizvedena dugotrajna imovina 485.494,18€
* 02 Proizvedena dugotrajna imovina 4.423.810,27€
* 04 sitan inventar i auto gume 5.298,47€
* 06 Proizvedena kratkotrajna imovina 159.964,82€

**BILJEŠKA BROJ 2.**

**1 FINANCIJSKA IMOVINA**

* Financijska imovina koja ukupno iznosi 849.261,88€ i povećana je za 21,3% u odnosu na početno stanje.

Financijska imovina odnosi se na novac u banci i blagajni

* 1112 -novac u banci 116.923,11€, povećanje u odnosu na prethodnu godinu jer se vlastita sredstva nisu utrošila u podmirivanje rashoda poslovanja obzirom na dodatna sredstva koja su krajem godine osigurana iz proračuna.

124- Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose 3.455,39€

129- Ostala potraživanja 58.945,34€ povećanje potraživanje od HZZO-a za bolovanja

**BILJEŠKA BROJ 3.**

**2 OBVEZE ZA RASHODE POSLOVANJA**

###### Obveze za rashode poslovanja iskazane su u ukupnom iznosu od 973.404,13€, a odnose se na obveze za zaposlene u iznosu 629.990,76€, obveze za materijalne rashode u iznosu 218.356,69€, ostale financijske rashode 527.46€, ostale tekuće obveze (obveze za povrat za bolovanja, obveze za jamčevine,obveza za PDV) u iznosu od 82.404,00€, te obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 42.125,22€.

**91 Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora** koji iznose 5.057.033,43€

Iznos je povećan za 0,33€ u početnom stanju zbog usklađivanja analitičkih i sintetičkih evidencija uslijed preračunavanja kuna u euro.

**BILJEŠKA BROJ 4.**

**REZULTAT POSLOVANJA**

Ukupno ostvareni manjak na dan 31.12.2023. iznosi 123.718,82€ kao rezultat viška prihoda poslovanja od 327.424,38€ i manjka prihoda od nefinancijske imovine od 451.143,20€

Napomena: Sukladno čl.82 st.1.Pravilnika o proračunskom računovodstvu korigirao se rezultat poslovanja i rezultat od nefinancijske imovine za iznos 105.613,08€ koliki su bili prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine ( konto 6712).

## 96 OBRAČUNATI PRIHODI POSLOVANJA

Obračunati prihodi poslovanja ukupno iznose 17.110,88€ i veći su 12% od početnog stanja,a odnose se na prihode od prodaje proizvoda 6.055,36€, prihodi od pruženih usluga 10.461,22€kn i ostali prihodi 594,30€..

## 991 IZVANBILANČNI ZAPISI AKTIVA

Iznosi 455.921,81€,a sastoji se od:

* odore službenika osiguranja 62.400,99€
* zaliha robe u prodavaonici za zatvorenike 19.814,67€
* -sitan inventar 3.050.95€
* žiro račun pologa zatvorenika 338.876,81€
* blagajna pologa zatvorenika 4.865,40€
* telefonski impulsi neutrošeni -7.954,35€
* ostala potraživanja 339,50€
* potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku 34.527,84€-tužbe za dnevnice za temeljni tečaj, tužba za terenski dodatak, tužba za štetu uslijed fizičkog napada zatvorenika

**996 IZVANBILANČNI ZAPISI PASIVA**

Iznos 455.921,81€, a sastoji se od:

* odore službenika osiguranja 62.400,99€
* obveze prema dobavljačima prodavaonice za zatvorenike 56.363,42€
* polozi zatvorenika 227.013,06€
* kamate 1.432,70€
* potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku 34.527,84€
* ispravak vrijednosti sitnog inventara 3.050,95€
* obračunati prihodi od prodaje pvc ambalaže 901.84€
* rabat prodavaonice za zatvorenike 69.891,51€
* ostalo 339,50€

Napomena: stanja u bilanci na dan 01.siječnja 2024.g. prikazani su prema podacima iz poslovnih knjiga, razlike prema stanjima preuzetim iz aplikacije RKPFI nastala je zbog usklađivanja analitičkih i sintetičkih evidencija zbog preračunavanja kune u euro.

**B I LJ E Š K E**

**UZ IZVJEŠTAJ O**

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

**01.01.– 31.12.2023. GODINE**

**6 PRIHODI POSLOVANJA**

Ostvareni prihodi poslovanja tekuće godine na dan 31. prosinca 2023.g. iznose 9.463.191,63€ i veći su za17,6% od ostvarenog u izvještajnom razdoblju prethodne godine, što je rezultat povećanja prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti i povećanja vlastitih prihoda.

**614 POREZI NA ROBU I USLUGE**

Ostvareni u ukupnom iznosu 34.106,11€kn iz lutrijskih sredstava doznačenih za isplatu Udruzi za kreativni i socijalni rad i Udruzi otvorena računalna radionica „Svi smo protiv“.

## 64 – PRIHODI OD IMOVINE

Navedeni prihodi u ukupnom iznosu od 4,93€ ostvareni su s osnova kamata na depozite po viđenju

**65 - PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI,**

 **PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA**

U iznosu 30.712,05€

* S osnova naplate šteta 4.833,88€
* Prihod od preprata 8.113,68€
* Prihod od rabata prodavaonice za zatvorenike 17.764,49€

Smanjenje u odnosu na prethodnu godinu uslijed manjeg prijenosa iznosa rabata od prodavaonice za zatvorenike.

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

 **USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA**

* U iznosu od 244.477,60€
* prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga u iznosu povećanje uslijed povećanja prihoda od pruženih usluga-ponajprije zbog aktiviranja fizičkog rada zatvorenika kod drugog poslodavca ( nakon prestanka u prethodnoj godini zbog Covid epidemije), te rada zatvorenika u Kaznionici na raznim uslužnim poslovima (slaganja,pakiranja robe i sl.)

**671 PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE REDOVNOG POSLOVANJA**

Ukupno prihodi na ovom kontu veći su za 17,5 % u odnosu na prethodnu godinu i iznose 9.144.563,32€, a služe za pokriće rashoda redovnog poslovanja u iznosu 9.038.950,24€. Doznačeni su i prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u ukupnom iznosu 105.613,08€.

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

- U iznosu od 9.327,62€ i odnose se na prihode s osnova prodaje otpadnog papira, otpadnog jestivog ulja,metalnog otpada

**3 - RASHODI POSLOVANJA 9.265.019,09€**

**31 - Rashodi za zaposlene** iznose 6.851.348,32€, a veći su u odnosu na prethodno razdoblje 19,5% što je rezultat povećanja osnovice za državne službenike i namještenike, te dodataka na plaću temeljem Odluka Vlade RH.

**32 - Materijalni rashodi** veći su za 15,60% i ukupno iznose 2.374.026,59€, a posebno se izdvajaju slijedeći rashodi:

* 3211-službena putovanja veća su za 85,50% uslijed uspostave ponovne uspostave putovanja koja su u prethodnom razdoblju bila prekinuta zbog mjera protiv Covida
* 3212-naknade za prijevoz,rad na terenu i odvojen život u iznosu 250.855,38€
* 3221-uredski materijal i ostali rashodi iznose104.680,11€ i povećani su 40,3% uslijed obveze kaznenih tijela da počnu sami nabavljati higijenski pribor ,posteljinu i ostalu opremu za zatvorenike
* 3222-materijal i sirovine 806.462,82€ povećanje od 39,5% uslijed povećanja cijena na tržištu i povećanja broja zatvorenika
* 3223-energija 408.048,21 smanjenje od 25,8% uslijed olakšica temeljem Uredbe o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije
* energije
* 3224- materijal i dijelovi za tek.i investicijsko održavanje 115.273,63€ –povećanje 101,3% uslijed povećanja radova i cijena na tržištu
* 3225-sitan inventar i auto gume 21.490,87 povećanje od 23,5% zbog nabave guma za službena vozila, te inventara za zatvorenike i službenike
* 3227-službena,radna i zaštitna odjeća i obuća 14.569,55€, povećanje 108,8% zbog nabave radne obuće i odjeće za radno raspoređene zatvorenike, te radne odjeće i obuće za službenike
* -3232-usluge tekućeg i investicijskog održavanja, 84.500,23€ povećanje od 59,80%, povećanje zbog učestalih kvarova,popravaka(dizala,cjevovoda u kotlovnici,perilice rublja,strojeva ,kotlova u kuhinji i dr.) i servisiranja opreme(sustava za gašenje požara,servis vatrogasnih aparata,servis rashladnih uređaja i dr.)
* 3234-komunalne usluge 279.376,23€ povećanje od 19,0% uslijed povećanja cijena na tržištu
* 3236-zdravstvene i veterinarske usluge 43.008,91-povećanje 118,2% uslijed povećanja broja obveznih zdravstvenih pregleda za utvrđivanje zdravstvene sposobnosti zatvorenika prilikom raspoređivanja na fizičke poslove, te sistematskih pregleda za službenike temeljem Kolektivnog ugovora
* 3238-računalne usluge, odnose se na naplatu e-paketa i e-računa od Fine
* 3239-Ostale usluge 23.151,56€, smanjenje od 33,1%
* -3291-naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela,povjerenstava i slično 157.802,86€, povećanje od 39,8%, a odnosi se na povećane naknade za rad zatvorenika uslijed povećanog radnog angažiranja zatvorenika

**34 – FINANCIJSKI RASHODI**

* povećanje od 38,5% u odnosu na prethodno razdoblje, a odnosi se na usluge platnog prometa koje su povećanje uslijed izmjene u načinu plaćanja rashoda iz državnog proračuna

**38-OSTALI RASHODI**

Ostvareni u ukupnom iznosu 34.106,11€ iz lutrijskih sredstava odlukom Vlade RH- isplata Udruzi za kreativni i socijalni rad za projekt Restart i Udruzi otvorena računalna radionica temeljem ugovora o dodjeli financijskih sredstava između udruga i Ministarstva pravosuđa i uprave, uprave za zatvorski sustav i probaciju za financiranje projekata udruga usmjerenih pružanju podrške provođenju pojedinačnog programa postupanja/izvršavanja kazne zatvora

**4 – RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Iskazani u iznosu od 261.005,19€ povećanje u najvećem dijelu zbog nabave uređaja i opreme, te službenog vozila.

-421-građevinski objekti u iznosu 12.756,13€ odnose se na izgradnju bunara za potrebe navodnjavanja plastenika, te nadstrešnice za zatvorenike na 4.odjelu

-422-postrojenja i oprema u iznosu 213.097,23€ odnosi se na uredsku opremu i namještaj,komunikacijsku opremu(tv uređaje za odjele,uređaj za prevođenje), oprema za održavanje i zaštitu(klima uređaji,sustav za detekciju dima,vatrodojavna centrala) medicinska oprema (oprema za fizikalnu terapiju),ostali instrumenti,uređaji i strojevi(mlazni ispirač, omekšivač vode, strojevi za stolarsku radionicu, strojevi za metalsku radionicu, strojevi za poljoprivrednu proizvodnju u plastenicima, strojevi za kuhinju za zatvorenike-nagibna tava, parnokonvekcijska pećnica,stroj za mljevenje mesa, projektor), sportska oprema(stolovi za stolni tenis, košarkaška tabla,mrežica i obruč),uređaji,strojevi i oprema za ostale namjene (led reflektori, aparat za varenje, mobilne skele, perilica rublja, kruhoreznica, friteza, napa, hladnjaci, plastenici)

-423-prijevozna sredstva u iznosu 25.867,67€-nabava osobnog automobila za službene svrhe

-451-dodatna ulaganja na građevinskim objektima u iznosu 9.284,16€ odnosi se na zamjenu stolarije na kuhinji za zatvorenike, nadogradnja nadstrešnice i nosača za žilet žicu na zaštitnom zidu kaznionice.

Iz državnog proračuna za te namjene doznačeno je 105.613,08€.

**Y006 – MANJAK PRIHODA 123.718,82€**

Na povećanje iznosa prenesenog manjka u odnosu na početno stanje utjecao je višak prihoda od poslovanja od 184.789,91€ i manjak prihoda od nefinancijske imovine 295.751,09€.

## B I LJ E Š K E

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

**IMOVINE I OBVEZA ZA RAZDOBLJE**

* 1. **– 31.12.2023. GODINE**

**PO16 - PROMJENE U OBUJMU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

U iznosu od 45.135,37€ povećanje:

s osnova prijenosa imovine bez naknade od strane Ministarstva pravosuđa i uprave

računala 7kom u iznosu 8.235,66€

računala 2kom u iznosu 2.351,70€

metal detektorska vrata u iznosu 4.122,13€

ručni metal detektor u iznosu 343,75€

oružje za pravosudnu policiju (8pušaka i 12 pištolja) u iznosu 20.160,00€

drager alkotest u iznosu 1.373,21€

radio stanice 4kom u iznosu 7.256,70€

defibrilator za odjel zdravstvene zaštite u iznosu 1.292,22€

U iznosu 116.762,77€ smanjenje s osnove rashoda i manjka po inventuri. Najvećim dijelom se odnosi na uklanjanje zgrade oštećene u potresu.

# B I LJ E Š K E

**UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

* 1. **- 31.12.2023. GODINE**

V001 Stanje obveza 1.siječnja je 761.134,62€, dok je stanje 31.12.2022.g. 761.134,66, razlika je 0,04€ zbog preračunavanja kuna u eure,te usklađivanja analitičkih i sintetičkih evidencija

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (V006) iznosi: 973.404,13€

Stanje dospjelih obveza (V007) iznosi 0,00 €.

Stanje nedospjelih obveza (V009) u iznosu 973.404,13€ odnosi se na:

Međusobne obveze subjekata općeg proračuna (V010) u iznosu 58.224,25€ koje se odnose :

-bolovanja na teret HZZO-a u iznosu 57.986,30€

-Zavod za javno zdravstvo SMŽ u iznosu 218,95€

-Dom zdravlja SMŽ u iznosu 19,00€

Nedospjele obveze za rashode poslovanja (ND23) 873.054,66€ odnosi se na:

-plaća i ostali rashodi za zaposlene 629.990,76€

-predujmovi, porez na dodanu vrijednost, jamčevine, ostalo 24.417,70€

-nedospjele obveze za materijalne rashode 218.118,74€

-nedospjele obveze za financijske rashode 527,46€

Nedospjela obveza za nabavu nefinancijske imovine (ND24) u iznosu 42.125,22€, a odnosi se na vatrodojavnu centralu i parnokonvekcijsku pećnicu.

Mjesto i datum: Glina,29.01.2024.g.

Osoba za kontaktiranje:Ankica Bogović

Telefon:044/514-317

 UPRAVITELJ

 Anđelko Nikolić