**KAZNIONICA U VALTURI**

OIB: 17231519023

RKDP: 3201

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA KAZNIONICE U VALTURI ZA 2023.G.**

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 izvršenju financijskog plana Kaznionice u Valturi za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine.

**PRIHODI I PRIMICI**

U promatranom razdoblju ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 4.077.797,43 EUR, što je u odnosu na planirani iznos ostvarenje od 99,29 % te ukupni rashodi u iznosu od 3.887.069,17 EUR, što je u odnosu na planirani iznos ostvarenje od 95,68 %.

Od ukupnih prihoda poslovanja, najveći dio odnosi se na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti u iznosu od 2.553.427,07 EUR, što iznosi 98,87 % od planiranog.

Prihodi od prodaje proizvoda i izvršenih usluga iznose 1.316.079,92 EUR i ostvareni su u visini 100,00 % od planiranog.

Prihodi od prijenosa između proračunskih korisnika iznose 208.290,44 EUR i ostvareni su u visini 100,00 % u odnosu na planirano, a odnose se na doznačna sredstva sa osnove poticaja u poljoprivredi i stočarstvu.

**RASHODI I IZDACI**

Ukupni rashodi iznose 3.887.069,17 EUR i ostvareni su u visini 95,68 % planiranih rashoda poslovanja.

 Unutar rashoda poslovanja, izvršeni su rashodi za zaposlene u iznosu od 2.097.680,30 EUR, što je u odnosu na planirani iznos ostvarenje od 99,95 %. Unatoč povećanju osnovice za plaće, rastu koeficijenata i ostalih materijalnih prava radnika, nije bilo većih odstupanja u izvršenom u odnosu na planirano.

Materijalni rashodi su izvršeni u iznosu od 1.659.906,36 EUR, što je u odnosu na planirani iznos ostvarenje od 92,94 %. Financijski rashodi su izvršeni u iznosu od 12.670,85 EUR i ostvarenje je 96,36 % od planiranog iznosa.

Od ukupnih rashoda, preostali iznos od 116.812,46 EUR čine rashodi za nabavu nefinancijske imovine, što je u odnosu na planirani iznos ostvarenje od 70,83%.

Usporedbom ostvarenja ukupnih prihoda u promatranom razdoblju 2023. godine s istim razdobljem 2022. godine, vidljivo je 10,78 % veće ostvarenje prihoda ove godine, pri čemu su prihodi iz proračuna veći za 15,60 %, a prihodi od prodaje proizvoda i pruženih usluga veći su za 4,62 % dok je prihod od prijenosa između proračunskih korisnika manji za 3,50 %.

U promatranom razdoblju 2023. godine, u odnosu na isto razdoblje 2022. godine, izvršeni rashodi su veći za 12,40 %, pri čemu su rashodi za zaposlene veći za 15,37 %. (povećanja su u skladu s rastom plaća, ostalih materijalnih prava), dok su materijalni rashodi veći za 12,06% što je rezultat inflacije i rasta cijena roba i usluga. Financijski rashodi veći su u promatranom razdoblju 2023. u odnosu na isto razdoblje 2022. za 58,42%, što je također rezultat većih cijena bankarskih naknada. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine veći su za 85,15%, što je rezultat nabave osobnog vozila te uređaja i strojeva u 2023.g.

**PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE**

Prijenos sredstava iz prethodne godine ostvaren je u iznosu 616.187,99 € na dan 01.01.2023.g.

Od čega se na izvor 31 (prihod od prodanih proizvoda, pruženih usluga, rabata ) odnosi 4.876,63 €, a na izvor 52 (prihod od ostvarenih poticaja u poljoprivredi) odnosi 611.311,36 €,

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

Prijenos sredstava iz 2023. u 2024. godinu iznosio je 806.916,25 €,

od čega se na izvor 31 (prihod od prodanih proizvoda, pruženih usluga, rabata) odnosi 434.156,70 €, a na izvor 52 (prihod od ostvarenih poticaja u poljoprivredi) odnosi 372.759,55 €, te će se isti iskoristiti za podmirenje rashoda nastalih obavljanjem vlastite djelatnosti kao i u svrhu poboljšanja standarda života i smještaja zatvorenika u zatvorskim uvjetima