**ZATVOR U BJELOVARU**

**RKP; 3210**

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA**

**PRIHODI I PRIMICI**

Prijedlogom plana proračuna za 2024. godinu te projekcijama za 2025. i 2026*.* godinu planira se ostvarivanje prihoda iz izvora 11 – Državni proračun, izvora 31- Vlastiti prihodi i iz izvora 41 – Prihodi od igara na sreću.

Plan prihoda za 2024. godinu, te projekcije plana prihoda za 2025. godinui 2026. godinu izrađeni su na temelju zadanih limita (za prihode iz Državnog proračuna) te prema realno očekivanoj dinamici ostvarivanja vlastitih prihoda, kao i očekivanoj realizaciji prihoda za financiranje projekta udruga usmjerenih pružanju potpore zatvorskom sustavu.

U 2024. godini planirani su prihodi iz

* izvora 11 – Državni proračun u iznosu 2.952.040,00 *€* za potrebe redovnog poslovanja,
* izvora 31 – Vlastiti prihodi u iznosu 23.500,00 *€* koji se planiraju ostvariti od usluga fizičkog rada zatvorenika – ugovor s drugim poslodavcem, usluga pripreme toplog obroka za prehranu zaposlenika, usluge iznajmljivanja prostora za postavljanje kafe aparata, usluge sprovođenja i preprata po zahtjevu zatvorenika, naplata šteta od zatvorenika, prodaje raznoga otpada, ostvarenih kamata po viđenju i ostalih prihoda koji uključuju fotokopiranja dokumentacije po zahtjevu zatvorenika,
* izvora 43 – Ostali prihodi za posebne namjene ne planiraju se ostvariti,
* izvora 52 – Ostale pomoći ne planiraju se ostvariti,
* izvora 63 – Donacije ne planiraju se ostvariti,

- izvora 41 – Prihodi od igara na sreću planiraju se ostvariti u iznosu od 27.000,00 *€*

od čega 10.751,00 *€* temeljem Odluke o raspodjeli sredstava za financiranje projekta

udruge Centar za mentalno zdravlje usmjerenoga pružanju potpore provođenju

pojedinačnog programa izvršavanja kazne zatvora. Navedeni iznos predstavlja 30% od

ukupno odobrenog iznosa iz ugovora koji je sklopljen 02.06.2023. godine, a razdoblje

provedbe projekta je 12 mjeseci. Preostali planirani iznos odnosi se na nove projekte

udruga.

U projekcijama plana za 2025. godini planirani su prihodi iz

* izvora 11 – Državni proračun u iznosu 2.898.554,00 *€* za potrebe redovnog poslovanja,
* izvora 31 – Vlastiti prihodi u iznosu 24.500,00 *€* koji se planiraju ostvariti od usluga fizičkog rada zatvorenika – ugovor s drugim poslodavcem, usluga pripreme toplog obroka za prehranu zaposlenika, usluge iznajmljivanja prostora za postavljanje kafe aparata, usluge sprovođenja i preprata po zahtjevu zatvorenika, naplata šteta od zatvorenika, prodaje raznoga otpada, ostvarenih kamata po viđenju i ostalih prihoda koji uključuju fotokopiranja dokumentacije po zahtjevu zatvorenika,
* izvora 43 – Ostali prihodi za posebne namjene ne planiraju se ostvariti,
* izvora 52 – Ostale pomoći ne planiraju se ostvariti,
* izvora 63 – Donacije ne planiraju se ostvariti,

- izvora 41 – Prihodi od igara na sreću planiraju se ostvariti u iznosu od 28.300,00 *€*,

te će se koristiti za financiranje projekata koje će provoditi odabrane udruge temeljem

provedenoga natječaja.

U projekcijama plana za 2026. godini planirani su prihodi iz

* izvora 11 – Državni proračun u iznosu 2.908.347,00 *€* za potrebe redovnog poslovanja,
* izvora 31 – Vlastiti prihodi u iznosu 25.500,00 *€* koji se planiraju ostvariti od usluga fizičkog rada zatvorenika – ugovor s drugim poslodavcem, usluga pripreme toplog obroka za prehranu zaposlenika, usluge iznajmljivanja prostora za postavljanje kafe aparata, usluge sprovođenja i preprata po zahtjevu zatvorenika, naplata šteta od zatvorenika, prodaje raznoga otpada, ostvarenih kamata po viđenju i ostalih prihoda koji uključuju fotokopiranja dokumentacije po zahtjevu zatvorenika,
* izvora 43 – Ostali prihodi za posebne namjene ne planiraju se ostvariti,
* izvora 52 – Ostale pomoći ne planiraju se ostvariti,
* izvora 63 – Donacije ne planiraju se ostvariti,

- izvora 41 – Prihodi od igara na sreću planiraju se ostvariti u iznosu od 29.688,00 *€*,

te će se koristiti za financiranje projekata koje će provoditi odabrane udruge temeljem

provedenoga natječaja.

**RASHODI I IZDACI**

U 2024. godini ukupni rashodi planirani su u iznosu 3.002.540,00 *€*.

**Opći prihodi i primici** **(izvor 11)** iznose 2.952.040,00  *€.* Najveći dio planiranih sredstava i to iznos od 2.180.040,00 *€* odnosi se na rashode za zaposlene a čine ih plaće za zaposlene s doprinosima na plaću u iznosu od 2.018.380,00 *€* i ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 161.660,00 *€*. Rashodi za materijal, usluge i ostali nespomenuti rashodi planiraju se u iznosu od 600.000,00 *€*, a najvećim dijelom se odnose na materijal i sirovine u iznosu od 180.000,00 *€*, energiju u iznosu od 171.000,00 *€*, uredski i ostali materijal u iznosu od 40.000,00 *€*, komunalne usluge u iznosu od 46.000,00 *€*, te naknade za prijevoz i rad na terenu državnih službenika u iznosu od 56.000,00 *€*. Za financijske rashode planira se utrošiti 2.000,00 *€*, a navedena sredstva planirana su za podmirenje rashoda usluga platnoga prometa. Za rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planiran je iznos od 60.000,00 *€*, dok je za rashode za dodatna ulaganja na građevinskim objektima planiran iznos od 110.000,00 *€*.

U 2025. godini ukupni rashodi planirani su u iznosu 2.952.555,00 *€*.

**Opći prihodi i primici** **(izvor 11)** iznose 2.898.555,00  *€.* Najveći dio planiranih sredstava i to iznos od 2.189.849,00 *€* odnosi se na rashode za zaposlene a čine ih plaće za zaposlene s doprinosima na plaću u iznosu od 2.027.454,00 *€* i ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 162.395,00 *€*. Rashodi za materijal, usluge i ostali nespomenuti rashodi planiraju se u iznosu od 602.291,00 *€*, a najvećim dijelom se odnose na materijal i sirovine u iznosu od 180.690,00 *€*, energiju u iznosu od 171.655,00 *€*, uredski i ostali materijal u iznosu od 40.150,00 *€*, komunalne usluge u iznosu od 46.175,00 *€*, te naknade za prijevoz i rad na terenu državnih službenika u iznosu od 56.215,00 *€*. Za financijske rashode planira se utrošiti 1.697,00 *€*, a navedena sredstva planirana su za podmirenje rashoda usluga platnoga prometa. Za rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planiran je iznos od 37.502,00 *€*, dok je za rashode za dodatna ulaganja na građevinskim objektima planiran iznos od 67.216,00 *€*.

U 2026. godini ukupni rashodi planirani su u iznosu 2.964.047,00 *€*.

**Opći prihodi i primici** **(izvor 11)** iznose 2.908.347,00  *€.* Najveći dio planiranih sredstava i to iznos od 2.192.559,00 *€* odnosi se na rashode za zaposlene a čine ih plaće za zaposlene s doprinosima na plaću u iznosu od 2.029.955,00 *€* i ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 162.604,00 *€*. Rashodi za materijal, usluge i ostali nespomenuti rashodi planiraju se u iznosu od 609.150,00 *€*, a najvećim dijelom se odnose na materijal i sirovine u iznosu od 182.745,00 *€*, energiju u iznosu od 173.610,00 *€*, uredski i ostali materijal u iznosu od 40.610,00 *€*, komunalne usluge u iznosu od 46.700,00 *€*, te naknade za prijevoz i rad na terenu državnih službenika u iznosu od 56.855,00 *€*. Za financijske rashode planira se utrošiti 2.136,00 *€*, a navedena sredstva planirana su za podmirenje rashoda usluga platnoga prometa. Za rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planiran je iznos od 37.502,00 *€*, dok je za rashode za dodatna ulaganja na građevinskim objektima planiran iznos od 67.000,00 *€*.

**Vlastiti prihodi (izvor 31)**

U 2024. godini ukupni rashodi planirani za financiranje iz vlastitih sredstava iznose 18.500,00 *€*.

Najveći dio planiranih sredstava i to iznos od 10.500,00 *€*. odnosi se na naknade za rad zatvorenika po ugovorima s drugim poslodavcima, dok se preostali iznos od 8.000,00 *€* odnosi na pozicije materijalnih rashoda - materijal i sirovine, te uredski i ostali materijal.

U 2025. godini ukupni rashodi planirani za financiranje iz vlastitih sredstava iznose 19.500,00 *€*.

Najveći dio planiranih sredstava i to iznos od 11.500,00 *€*. odnosi se na naknade za rad zatvorenika po ugovorima s drugim poslodavcima, dok se preostali iznos od 8.000,00 *€* odnosi na pozicije materijalnih rashoda - materijal i sirovine, te uredski i ostali materijal.

U 2026. godini ukupni rashodi planirani za financiranje iz vlastitih sredstava iznose 20.500,00 *€*.

Najveći dio planiranih sredstava i to iznos od 12.500,00 *€*. odnosi se na naknade za rad zatvorenika po ugovorima s drugim poslodavcima, dok se preostali iznos od 8.000,00 *€* odnosi na pozicije materijalnih rashoda - materijal i sirovine, te uredski i ostali materijal.

**Prihodi od igara na sreću** **(izvor 41)**

U 2024. godini ukupni planirani rashodi za financiranje iz izvora 41 – Prihodi od igara na sreću iznose 32.000,00 *€*. Odnose se na projekt organizacije civilnoga društva - udruge Centar za mentalno zdravlje usmjerenoga pružanju potpore provođenju pojedinačnog programa izvršavanja kazne zatvora i provođenje novih projekata udruga.

U 2025. godini ukupni planirani rashodi za financiranje iz izvora 41 – Prihodi od igara na sreću iznose 34.500,00 *€* i odnose se na provođenje novih projekata udruga.

U 2026. godini ukupni planirani rashodi za financiranje iz izvora 41 – Prihodi od igara na sreću iznose 35.200,00 *€* i odnose se na provođenje novih projekata udruga.

**PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE I U SLJEDEĆU GODINU**

Financijskim planom za 2024. godinu planiran je okvirni iznos od 36.000,00 *€*. kao donos vlastitih sredstava - izvor 31 iz 2023. godine i odnos sredstava u 2025. godinu u istom iznosu od 36.000,00 *€* .

Projekcijama plana za 2025. godinu planiran je donos iz 2024. godine u iznosu od 36.000,00 *€*, te odnos u 2026. godinu u iznosu od 34.799,00 *€* obzirom da se iz navedenog iznosa predviđa pokriti manjak ukupnih prihoda u 2025. godini u iznosu od 1.201,00 *€ .* Navedenim sredstvima planira se podmiriti manjak prihoda iz izvora 41 – prihodi od igara na sreću te financiranje rashoda na poziciji 3811.

Projekcijama plana za 2026. godinu planiran je donos iz 2025. godine u iznosu od 34.799,00 *€*, te odnos u 2027. godinu u iznosu od 34.287,00 *€* . obzirom da se iz navedenog iznosa predviđa pokriti manjak ukupnih prihoda u 2026. godini u iznosu od 512,00 *€ .* Navedenim sredstvima planira se podmiriti manjak prihoda iz izvora 41 – prihodi od igara na sreću te financiranje rashoda na poziciji 3811.

Vlastita sredstva se planiraju koristiti prvenstveno za pokriće stvarno nastalih rashoda obavljanjem poslova temeljem kojih su i ostvareni sukladno propisima i odlukama upravitelja kaznenoga tijela, uz prethodno dobivene suglasnosti ravnatelja upravne organizacije Ministarstva nadležne za zatvorski sustav ako je to potrebno, i prema potrebama za poboljšanje uvjeta života i rada zatvorenika, te podmirivanje ostalih izdataka kaznenih tijela.

Ako postoje proračunska sredstva na računu kaznenoga tijela na kraju proračunske godine iz izvora 11 nakon pomirenja evidentiranih nastalih obveza ista će biti vraćena u proračun u visini preostaloga iznosa.

**UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Stanje obveza na dan 31.12.2022. | Stanje obveza na dan 30.06.2023. |
| Ukupne obveze | 160.320,14 | 178.478,33 |
| Dospjele obveze | 0,00 | 0,00 |

Upravitelj

Drago Ivančić