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

RKP: 3252

Matični broj: 03055264

OIB: 41454229611

Grad: Osijek

Ulica : Ulica K. A. Stepinca 8a

Razina: 11

Razdjel: 109

Šifra djelatnosti:8423

Šifra grada: 312

Oznaka razdoblja: 01.01.-31.12.2022.

Zakonski predstavnik: Dražen Borovečki, upravitelj

**B I LJ E Š K E**

**UZ GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE 01.01.-31.12.2022.**

**UVOD:**

Zatvor u Osijeku ustrojstvena je jedinica Uprave za zatvorski sustav i probaciju Ministarstva pravosuđa i uprave. Zatvor je ustrojen u cilju izvršenja kazne zatvora izrečene u prekršajnom, kaznenom i drugom sudskom postupku. Svrha zatvora jest briga o zatvorenicima tijekom izdržavanja kazne te resocijalizacija i priprava za život na slobodi, što čini njegovu osnovnu djelatnost.

Rad Zatvora u Osijeku financira se iz sredstava Državnog proračuna, te dijelom iz prihoda ostvarenih vlastitom djelatnošću, gdje se sukladno zakonskim odredbama zatvorenike potiče na rad i omogućuje im se rad 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 sa Pravilnikom o mjerilima i načinu korištenja vlastitih prihoda kaznenih tijela (Narodne novine 114/2015).

Izvori financiranja su:

11 – Državni proračun

31- Vlastiti prihodi (prihodi od pruženih usluga fizičkog rada zatvorenika, sprovođenja,,društvene prehrane, zakupu zatvorskog zida radi oglašavanja,rabata zatvorske prodavaonice, prodaje ambalaže te ostalih nespomenutih prihoda.)

Zakonski predstavnik i odgovorna osoba Zatvora u Osijeku: Dražen Borovečki, upravitelj

Bilješke sastavila: Ana Lončar

**UZ BILANCU**

**BILJEŠKA BROJ 1.**

## ŠIFRA – B001 IMOVINA

Ukupna imovina iznosi 5.751.627,28 kn, a čini je nefinancijska imovina u iznosu od 3.550.299,97 kn (ŠIFRA B002) i financijska imovina u iznosu od 2.201.327,31 kn (ŠIFRA 1).

**BILJEŠKA BROJ 2.**

**ŠIFRA 042 SITNI INVENTAR I AUTO GUME U UPOTREBI**

Sitni inventar i auto gume u upotrebi povećani su za 2,3% zbog nabave sitnog inventara u tekućoj godini kao što su uredske stolice, grijalice , kuhala, ventilatori , plahe, ručnici i dr. u ukupnom iznosu 5.728,16 kn

**BILJEŠKA BROJ 3.**

**ŠIFRA 1 FINANCIJSKA IMOVINA**

Financijska imovina koja ukupno iznosi 2.201.327,31 kn povećana je za 27,3% u odnosu na stanje na početku razdoblja,i to:

ŠIFRA 111 Novac u banci, iznos 327.855,79 kn , povećanje 87,9%

ŠIFRA 124 Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose, iznos 31.379,18 kn, povećanje zbog godišnjeg obračuna poreza.

ŠIFRA 129 Ostala potraživanja iznos 349.273,04 kn ,povećanje 56,7%-odnosi se na potraživanja od HZZO za bolovanja koja se refundiraju.

ŠIFRA 166 Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i za povrat po protestiranim jamstvima, iznos 23.046 odnosi se na potraživanja za pružene usluge temeljem ugovora s drugim poslodavcem- Saponia d.d.. Mlinar d.o.o, Belje Plus d.o.o, Metal Zec d.o.o iznosi 19.046 kn i potraživanjem temeljem ugovora o zakupu zatvorskog zida radi oglašavanja-PRVO HRVATSKO PIVO 1.664 d.o.o. - iznos 4.000 kn .

ŠIFRA 193 Rashodi budućih razdoblja , iznos 1.469.773,30 kn-odnosi se na obračunatu plaću i prijevoz za 12-2022.

**BILJEŠKA BROJ 4.**

**ŠIFRA 2 - OBVEZE**

Obveze za rashode poslovanja u iznosu 2.183.735,11 povećane su za 24,3% u odnosu na stanje na početku razdoblja i te su obveze na dan 31.12.2022.godine nedospjele. Odnose se na obveze za zaposlene u iznosu 1.419.935,97, obveze za materijalne rashode 412.550,60, obveze za rashode platnog prometa 1.943,30.

**ŠIFRA 239 - OSTALE TEKUĆE OBVEZE**

 Iskazane su u ukupnom iznosu od 349.305,24 kn, povećane su za 47.3% u odnosu na stanje na početku razdoblja, a odnose se na naknade za bolovanje dulje od 42 dana i ozljede na radu iznos 317.926,06 kn.

**BILJEŠKA BROJ 5.**

**REZULTAT POSLOVANJA**

**ŠIFRA 9221 VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA**

Ostvareni višak prihoda poslovanja iskazan je u iznosu od 205.429,08 kn i u odnosu na stanje na početku razdoblja povećan je za 126,1%.

## ŠIFRA 9222 MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE

Ostvaren manjak prihoda od nefinancijske imovine iskazan je u iznosu 210.882,88 kn, povećanje 53,6%, odnosi se na nabavu nefinancijske imovine.

**BILJEŠKA BROJ 6.**

**ŠIFRA 16 D - POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE POSLOVANJA-DOSPJELA**

Iskazana potraživanja u iznosu 7.405,00 kn do dana sastavljanja bilješki naplaćeno je 3.405,00 kn .

**BILJEŠKA BROJ 7.**

## AOP - 253 IZVANBILANČNI ZAPISI

 Evidentirani izvanbilančni zapisi iskazani su u iznosu 555.905,59 kn veći su za 86,9 % zbog nabave vozila na leasing, preostali izvanbilančni zapisi odnose se na zalihu robe u zatvorskoj prodavaonici, telefonske impulse za zatvorenike, novčana sredstva na žiro računu zatvorenika, nabavku eurokovanica i potraživanja za manjak u zatvorskoj prodavaonici iz preth. godina od djelatnika P.I.

**UZ IZVJEŠTAJ O**

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

**01.01.– 31.12.2022. GODINE**

**ŠIFRA - 6 PRIHODI POSLOVANJA**

Ostvareni prihodi poslovanja tekuće godine na dan 31. prosinca 2022. godine u iznosu 20.955.119,27 kn povećani su za 7,5% u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine, što je rezultat povećanja svih prihoda.

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

 **PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA**

Ostvareni prihodi iznose 162.131,33 kn, a odnose se na prihode od rabata ostvarenog od prodaje robe u zatvorskoj prodavaonici u iznosu od 149.909,33 kn, od preprata - sprovođenja zatvorenika u iznosu od 6.595,00 kn, pet ambalaže - boca u iznosu od 3.995,00, otpadnog željeza,jestivih ulja i masti i sl. u iznosu 55,00 kn i sl.

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

 **USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA**

Ostvareni prihodi iznose 290.565,69 kn povećani su za 61,1% u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine,a odnose se na:

* ŠIFRA 6614 Prihodi od prodaje proizvoda i robe 38.567,00 ( topli obrok djelatnika)
* ŠIFRA 6615 Prihodi od pruženih usluga 251.998,69 (prihodi od pruženih usluga na osnovu ugovora s drugim poslodavcem izvan zatvora 101.979,00 kn, prihodi od pruženih usluga na osnovu ugovora s drugim poslodavcem unutar zatvora 115.033,00 kn i zakup zatvorskog zida i zakup dijela poslovnog prostora za samoposlužni aparat za kavu i snack proizvode i osvježavajuća pića na osnovu ugovora 34.986,69 kn)

**ŠIFRA 3 - RASHODI POSLOVANJA**

Ostvareni rashodiposlovanja tekuće godine iznose 20.703.277,45 kn i povećani su za 6,9% u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine.

**ŠIFRA 311 – Plaće (bruto)** iznose 11.688.700,37 kn , povećane su za 2,7% u odnosu na prethodno razdoblje što je rezultat povećanja rashoda za prekovremeni rad zaposlenih (41,7%), plaće za posebne uvjete rada

**ŠIFRA 32 - Materijalni rashodi** ukupno iznose 4.447.480,01 kn povećani su za 26,1% , a posebno se izdvajaju sljedeći rashodi:

ŠIFRA 321 – Naknade troškova zaposlenima - povećani za 29,4% zbog upućivanja na edukaciju zaposlenih i novozaposlenih.

ŠIFRA 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi– povećani za 63,6% zbog potrebe povećane potrošnje sredstava za čišćenje i sredstava za dezinfekciju zbog virusa Covid-19.

ŠIFRA 3222 Materijal i sirovine – povećani za 24,8%, zbog povećanja cijena namirnica.

ŠIFRA 3223 Energija - povećani za 37,1% , zbog rasta cijena energenata

ŠIFRA 3224 – Materijal za tekuće i investicijsko održavanje – povećanje od 233,1% zbog povećanja razine sigurnosti zatvorskog zida.

ŠIFRA 3225 – Sitan inventar i auto gume – 112% povećanje proizlazi zbog kupnje alata za saniranje zatvorskog zida

ŠIFRA 3236 Zdravstvene i veterinarske usluge –povećanje za 58,4%, zbog povećanih troškova zdravstvenih usluga, testiranja zatvorenika na Covid-19.

ŠIFRA 3239 Ostale usluge - povećanje 38,3% - povećanje zbog potrebe za uslugama čišćenja

**34 – FINANCIJSKI RASHODI –** povećani 45,2% a odnose se na bankarske usluge HPB

**ŠIFRA 42 – RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Iskazani su u iznosu 210.882,88 kn , povećanje 53,6% odnosi se na:

 -uredska oprema i namještaj(ormarići, stolovi i stolice) 37.804,63 kn

 -komunikacijska oprema (televizori) 7.128,38 kn

- oprema za održavanje i zaštitu ( video nadzor, hladnjak 8.062,26 kn

 -medicinska oprema (otoskop) 1.860,00 kn

- instrumenti , uređaji i strojevi (viličar) 3.740,63 kn

 -uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene

 (kolica za serviranje hrane, komarnici) 22.572,48 kn

 - dodatna ulaganja na građevinskom objektu (prozori ) 129.714,50 kn

**ŠIFRA Y006 – MANJAK PRIHODA**

Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 5.453,80 kn

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

**IMOVINE I OBVEZA ZA RAZDOBLJE**

* 1. **– 31.12.2022. GODINE**

**P 016 - PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE**

Iznos povećanja od 73.502,70 kn odnosi se na ustupanje proizvedene dugotrajne imovine od Ministarstva pravosuđa i uprave 68.356,20 kn (P 018) i proizvedene kratkotrajne imovine 5.146,50 kn (P 022) , a iznos smanjenja od 1013,68 kn na proizvedenu dugotrajnu imovinu i utrošenu proizvedenu kratkotrajnu imovinu 8484,00 (P 022) .

-P 018 Proizvedena dugotrajna imovina –iznos povećanja 68.356,20 kn ,odnosi se na:

Prijenos informatičke opreme 66.512,45 i metal detektora 1.843,75

Iznos smanjenja 1013,68 odnosi se na otpis temeljem inventure

-P 022- Proizvedena kratkotrajna imovina

 -iznos povećanja 5.146,50 kn odnosi se na:

Donaciju maske,lateks rukavice, naočala, dezinfekcijskog sredstva

 -iznos smanjenja 8.484 kn odnosi se na utrošeno:

 maske, lateks rukavice

**UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

* 1. **- 31.12.22.**

**ŠIFRA V006 - STANJE OBVEZA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA**

Stanje obveze na dan 31.12.2022 iznosi 2.183.735,11 kn , a odnosi se na nedospjele obveze.

Nedospjele obveze odnose se na:

 - obveze za plaće 1.419.935,97 kn

 -obveze za prijevoz ,rad na terenu i odvojeni život 81.184,31 kn

 -obveze za materijalne rashode 285.996,55 kn

 -obveze za naknade za rad zatvorenika 18.898,64 kn

 -obveze za financijske rashode 1,943,30 kn

 -obveze proračunskih korisnika 375.776,34 kn

U Osijeku,30.01.2023. UPRAVITELJ

 Dražen Borovečki