

**REPUBLIKA HRVATSKA**

MINISTARSTVO PRAVOSUĐA

**UPRAVA ZA ZATVORSKI SUSTAV**

# Zatvor u Varaždinu

**RKDP 3324**

**OIB 81202714807**

**Šif. oznaka 8423**

**Žiro račun: 2390001-1100014028**

**Razdjel: 110 Uprava za zatvorski sustav**

**Glava: 10**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE**

**ZA RAZDOBLJE 01. 01. 2017. – 30. 06. 2017. GODINE**

Za izradu financijskog izvješća za razdoblje 01. 01. 2017. – 30. 06. 2017. godine

Primjenjivao se Zakon o proračunu i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu kao i Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu 3/15, 93/15, 135/15, 2/17 i 28/17.

Sukladno navedenom Zakonu i Pravilniku i uredbi prihodi i rashodi iskazani su primjenom modificiranog računovodstvenog načela, što znači da su prihodi prikazani na temelju priljeva novčanih sredstava u izvještajnom razdoblju, a rashodi na temelju nastanka poslovnog događaja.

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**

**1. AOP 001** prikazuje ostvaren prihod u 2017. godini od 5.763.586 kuna, koji se sastoji iz slijedećih stavaka:

- prihodi iz proračuna 5.759.190

- prihodi od kamata po viđenju 30

- prihodi od sprovođenja i ostalo 4.366

Promatrajući ostvarene prihode u odnosu na isto razdoblje prošle godine, ostvaren je rast od 3 %, a što je rezultat povećanja prihoda iz proračuna.

- 2 -

**2. AOP 149** Plaća za zaposlene isplaćena je u iznosu od 3.766.389 kuna (plaća neto djelatnicima, porez, prirez, te obavezni doprinosi poslodavca iz plaće za mirovinsko osiguranje). Od ukupno isplaćene bruto plaće 74,20%, odnosno 2.794.790 kuna iznosi neto plaća isplaćena djelatnicima. Izdaci za plaću veći su od istih od prošle godine, iz razloga što je povećan broj zaposlenih.

Ujedno napominjemo da rashodi za plaću za mjesec lipanj 2017. godine nisu uključeni u promatrano razdoblje, već je u navedenim rashodima plaća za 6 mjeseci isplaćena tijekom 2017. godine.

**3. AOP 148** Vezano na izdatke za plaću i ukupni rashodi za zaposlene veći su od prethodne godine, zbog povećanja broja zaposlenih.

**4. AOP 155** Za promatrano razdoblje ostvareni su ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 39.680 kuna, što je više u odnosu na iste iz prethodne godine veće od 16%, obzirom na veći broj isplaćenih jubilarnih nagrada, isplaćivali su se sukladno Kolektivnom ugovoru za državne službenike i namještenike. Navedeni izdaci odnose se na :

- jubilarne nagrade 20.547 kn

- potpora za bolovanje duže od 90 dana 19.133 kn

**5. AOP 147** Za promatrano razdoblje izdaci za rashode poslovanja veći su od prethodne godine za 3,3%.

**6. AOP 162** Izdaci za službena putovanja bilježe rast u odnosu na iste iz prethodne godine, jer su tijekom 2017. godine održavane edukacije na koji su bili upućeni naši službenici.

**7. AOP 163** Izdaci za prijevoz na posao i s posla smanjeni su za 2,8% u odnosu na iste iz prethodne godine.

**8. AOP 167** Izdaci za uredski materijal i sredstva za čišćenje povećani su u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što smo krajem 2015. godine nabavili sredstva za čišćenje i uredski materijal koji se nije utrošio, pa tijekom početka 2016. godine nije bilo potrebe za nabavkom istog.

**9. AOP 168** Izdaci za materijal i sirovine (prehrana i lijekovi) smanjeni su za 17,5%. Navedeno smanjenje postignuto je zbog provođenja svakodnevnih mjera štednje, te smanjenje broja zatvorenika.

**10. AOP 169** Izdaci za energiju smanjeni su u odnosu na prošlu godinu zbog za 19,20% provođenja mjera štednje, smanjenja cijena pojedinih energenata.

* 3 -

**11. AOP 170** Izdaci za materijal za tekuće održavanje smanjeni su u odnosu na iste iz prethodne godine za 35,10%. Ovakvo smanjenje izdataka rezultat je redovitog održavanja, pa nije bilo potrebe za većim izdvajanjima.

**12. AOP 174** Navedeni izdaci smanjeni su u odnosu na iste iz prethodne godine najvećim dijelom zbog provođenja mjera racionalizacije.

**13. AOP 175** Izdaci za telefon, poštu i prijevoz smanjeni su za 39,3% u odnosu na iste iz prethodne godine , jer smo ugovorili drugu tarifu, te se telefoniranje koristi isključivo za službene potrebe.

**14. AOP 176** Usluge tekućeg i investicijskog održavanja smanjene su u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što nismo imali značajnije popravke opreme.

**15. AOP 178** Izdaci za komunalne usluge manji su u odnosu na prethodnu godinu za 22,50 iz razloga što smo oslobođeni plaćanja komunalne naknade, te se racionalizirala potrošnja vode.

**16. AOP 180** Izdaci za zdravstvene usluge smanjenje su za 26,06% u odnosu na prethodnu godinu iz razloga korištenja zdravstvenog osiguranja osiguranika.

**17. AOP 181** Izdaci za intelektualne usluge smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu zbog smanjenja zakonskih stopa doprinosa za zdravstveno i mirovinsko osiguranje.

**18. AOP 183** Značajniji rast izdataka za ostale usluge proizašao je zbog izrade Elaborata protupožarne zaštite.

**19. AOP 184** Navedeni izdaci odnose se na plaćanje doprinosa za stručno osposobljavanje.

**20. AOP 187** Izdaci za naknade zatvorenika povećani su u odnosu na iste iz prethodne godine, bez obzira što je ostvareno 1.069 sati rada manje nego prethodne godine, jer je 01. srpnja 2016. godine stupio na snagu novi Popis i opis poslova zatvorenika Zatvora u Varaždinu kojim su povećani koeficijenti za većinu radnih mjesta.

**21. AOP 188** Izdaci za osiguranje vozila smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu za 17,78% iz razloga što je nakon sklopljenog okvirnog sporazuma od strane Središnjeg ureda za javnu nabavu polica osiguranja znatno smanjena.

**22. AOP 190** Do povećanja navedenih izdataka došlo je zbog plaćanja naknade zbog neispunjenja kvote za zapošljavanje osoba s invaliditetom.

**23. AOP 637** Rashodi budućeg razdoblja odnosi se na bruto plaće i doprinose poslodavaca

U Varaždinu. 07. 07. 2017 . godine

Voditeljica fin.-knji. poslova Upravitelj

Ljiljana Šilobodec Pajo Likić