



KLASA: 400-05/20-01/05  
URBROJ: 514-08-04-07-05-20-02

Pula, 31. siječnja 2020.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA  
ZA RAZDOBLJE 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2019. GODINE

Zatvor u Puli- Pola ustrojen je kao posebna ustrojstvena jedinica Uprave za zatvorski sustav i probaciju izvan sjedišta Ministarstva, za obavljanje poslova mjere istražnog zatvora, kazne zatvora izrečene u kaznenom, prekršajnom ili drugom sudskom postupku i sigurnosne mjere izrečene uz kaznu zatvora koja se izvršava u okviru zatvorskog sustava prema posebnom propisu, u zatvorenim uvjetima.

Najvažniji zakonski i podzakonski akti na temelju kojih Zatvor u Puli - Pola obavlja svoju djelatnost jesu: Zakon o izvršavanju kazne zatvora; Pravilnik o načinu obavljanja poslova Odjela osiguranja u kaznionicama i zatvorima; Pravilnik o radu i strukovnoj izobrazbi, popisu i opisu radnih mjesta za zatvorenike te naknadi za rad i nagradi; Pravilnik o standardima smještaja i prehrane zatvorenika i drugi.

Odgovorna osoba Zatvora u Puli- Pola je upravitelj Goran Terković.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti	19.246.640 kn
Prihodi od vlastite djelatnosti	300.657 kn
<u>Ostali prihodi i primici</u>	<u>66.707 kn</u>
Prihodi i primici ukupno	19.614.004 kn
Rashodi za zaposlene	16.542.708 kn
Materijalni rashodi	3.417.116 kn
Financijski rashodi	7.631 kn
<u>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</u>	<u>14.814 kn</u>
Rashodi i izdaci ukupno	19.982.269 kn
<u>Manjak prihoda i primitaka u tekućem razdoblju</u>	<u>368.265 kn</u>
<u>Višak prihoda i primitaka – preneseni</u>	<u>13.120 kn</u>
<u>Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju</u>	<u>355.145 kn</u>

U razdoblju od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine ostvaren je manjak prihoda i primitaka u iznosu od 368.265 kuna koji umanjuje preneseni višak iz proteklog razdoblja u iznosu od 13.120 kuna, što ukupno čini manjak prihoda u iznosu od 355.145 kuna za pokriće u slijedećem razdoblju.

U nastavku se komentiraju stavke obveznih izvještaja za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2019. godine kod kojih je odstupanje veće ili manje od 10% u odnosu na iste stavke za prethodnu proračunsku godinu ili u odnosu na početno stanje.

## **I OBRAZAC: PR-RAS**

### **PRIHODI POSLOVANJA**

#### **Bilješka broj 1**

Račun 6341 (AOP 058) – Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika (indeks 42,6) 14.061 kn

Prihodi se odnose na sredstva primljena u od HZZ-a u studenom 2019. za isplatu doprinosa za jednu osobu, prema ugovoru o sufinanciranju stručnog osposobljavanja za rad bez zasnivanja radnog odnosa.

#### **Bilješka broj 2**

Račun 6413 (AOP 077) – Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju (indeks 3,0) 3 kn

Prihodi se odnose na kamate za sredstva na žiro računima kod Hrvatske poštanske banke.

#### **Bilješka broj 3**

Račun 6526 (AOP 116) – Ostali nespomenuti prihodi (indeks 468,3) 52.643 kn

Navedeni prihodi odnose se na prihode od naplate troškova sprovođenja zatvorenika o vlastitom trošku u iznosu od 15.397 kn, prihoda od rabata u iznosu od 32.582 kn prenesenog sa žiro računa zatvorenika radi podmirivanja rashoda redovnog poslovanja u 2019.godini i ostalih prihoda u iznosu od 4.664 kn.

#### **Bilješka broj 4**

Račun 661 (AOP 124) – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (indeks 94,8) 303.657 kn

Navedeni prihodi odnose se na prihode od:

- fizičkog rada zatvorenika kod vanjskog poslodavca ..... 207.039 kn
- prihode od toplih i hladnih obroka vlastitih zaposlenika..... 78.606 kn
- prihode od najamnine za postavljene aparate za napitke..... 12.000 kn
- prihode od prodaje čeličnog otpada i papira.....2.456 kn
- usluge preslika zatvoreniciima.....556 kn

### **Bilješka broj 5**

Račun 6711 (AOP 132) – Prihodi iz nadležnog proračuna za  
financiranje rashoda poslovanja (indeks 102,4) 19.246.640 kn

U 2019. godini prihodi za financiranje rashoda poslovanja veći su u odnosu na 2018. godinu za 2,4 % kao rezultat povećanja određenih vrsta rashoda koji se obrazlažu u nastavku.

## **RASHODI POSLOVANJA**

### **Bilješka broj 6**

Račun 311 (AOP 150) – Plaće (bruto), (indeks 106,5) 12.680.272 kn

U odnosu na prethodnu godinu došlo je do porasta bruto plaća za zaposlene zbog povećanja osnovice za isplatu plaća za državne službenike i namještenike za 3 % od 01. siječnja 2019. i za 2 % od 01. rujna 2019, kao i zbog nedostatka većeg broja službenika odnosno nepopunjenih a sistematiziranih radnih mjesta, što je posebno utjecalo na povećanje troškova prekovremenog rada (indeks 124,5)

### **Bilješka broj 7**

Račun 312 (AOP 155) – Ostali rashodi za zaposlene (indeks 83,3) 429.896 kn

U odnosu na 2018. godinu ovi su rashodi manji za 16,7 %, a odnose se na isplatu jubilarnih nagrada, pomoći, božićnice i regresa.

### **Bilješka broj 8**

Račun 313 (AOP 156) – Doprinosi na plaće (indeks 104,3) 3.432.540 kn

Troškovi su veći zbog porasta bruto plaća i zbog povećane stope doprinosa za zdravstveno osiguranje (indeks 112,9), dok je doprinos za osiguranje u slučaju nezaposlenosti ukinut.

### **Bilješka broj 9**

Račun 3211 (AOP 162) – Službena putovanja (indeks 140,3) 16.954 kn

U odnosu na 2018. godinu ovi su rashodi veći zbog većeg učestvovanja službenika na raznim edukacijama i izobrazbama (edukacija udruge RODA, izobrazba NAS, edukacija za ZPIS) te zbog povećanja iznosa dnevnice sa 170,00 kn na 200,00 kn.

### **Bilješka broj 10**

Račun 3212 (AOP 163) – Naknade za prijevoz, rad na terenu  
i odvojeni život 344.920 kn  
(indeks 87,4)

Troškovi prijevoza na posao i sa posla i troškovi terenskog dodatka iznose 344.920 kn i manji su za 12,6 % u odnosu na 2018. godinu.

#### **Bilješka broj 11**

Račun 3213 (AOP 164) – Stručno usavršavanje zaposlenika (indeks 66,3) 2.650 kn

Troškovi su manji u odnosu na prethodnu godinu jer je u 2018. plaćena izobrazba iz područja javne nabave za jednog zaposlenika.

#### **Bilješka broj 12**

Račun 3222 (AOP 168) – Materijal i sirovine (indeks 107,8) 951.242 kn

Ovi troškovi odnose se na:

- namirnice za pripremu obroka u iznosu od 887.872 kn koji su veći u odnosu na 2018. za 7 %
- lijekove za zatvorenike (sa uključenim participacijama na teret Zatvora) u iznosu od 63.370 također veći za 30 %.

Troškovi nabave namirnica veći su zbog manje isporučenog povrća od strane Kaznionice u Valturi (hrana za sustav) u 2019. godini, a dijelom i zbog manjeg porasta nabavnih cijena dobavljača.

Povećanje troškova lijekova za zatvorenike odnosi se na nabavu lijekova za veći broj zatvorenika koji nisu bili zdravstveno osigurani.

#### **Bilješka broj 13**

Račun 3225 (AOP 171) – Sitni inventar i auto gume (indeks187) 29.061 kn  
(indeks 115,8)

Troškovi su veći zbog nabave auto guma za otkupljena vozila u iznosu od 12.590 kn.

#### **Bilješka broj 14**

Račun 3227 (AOP 173) – Službena, radna i zašt.odjeća i obuća 12.959 kn  
(indeks 114,9)

U odnosu na prethodnu godinu rashodi su veći za 14,9 %.

#### **Bilješka broj 15**

Račun 3232 (AOP 176) – Usluge tekućeg i invest. održavanja (indeks 146,9) 117.077 kn

Rashodi su veći zbog većih troškova održavanja opreme za 23 %, posebno u kuhinji i praonici (popravak univerzalnog kuhinjskog stroja, popravak perilice rublja, održavanje kuhinjske nape), zamjene cirkulacione pumpe za toplu vodu, detekcije i otklanjanje kvara na agregatskom postrojenju.

Također su porasli troškovi održavanja vozila otkupljenih u 2019. godini za 20.036 kn.

### **Bilješka broj 16**

Račun 3234 (AOP 178) – Komunalne usluge (indeks 99,1) 521.041.kn

Na navedenom računu došlo je u odnosu na 2018.g. dio smanjenja troškova opskrbe vodom i ostalih komunalnih usluga uz istovremeni porast troškova iznošenja i odvoza smeća.

### **Bilješka broj 17**

Račun 3236 (AOP 180) – Zdravstvene i veterinarske usluge (indeks 309) 66.625 kn

Troškovi se odnose na zdravstvene usluge za zatvorenike i na sistematske preglede službenika u iznosu od 36.821 kn obavljene u 2019.godini.

### **Bilješka broj 18**

Račun 3239 (AOP 183) – Ostale usluge (indeks 169,6) 17.258 kn

Rashodi su veći u odnosu na prethodnu godinu za 69,6% a odnose se na usluge pri registraciji prijevoznih sredstava, procjenu kupljenih vozila, RTV pristojbu i ostale usluge.

### **Bilješka broj 19**

Račun 324 (AOP 184) – Naknade troškova osobama izvan radnog  
odnosa (indeks 376,8) 31.328 kn

Ovi rashodi odnose se na doprinose za osobe na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa, a sastoje se od 29.453 kn po ugovoru iz 2018. za dvije osobe i 1.875 kn za doprinose za 1 osobu koja su započela sa radom u studenom 2019.

### **Bilješka broj 20**

Račun 3291 (AOP 186) – Naknade za rad predstavničkih i izvršnih  
tijela, povjerenstava i slično (indeks 88,6) 200.833 kn

Rashodi su manji zbog smanjenja rada zatvorenika kod vanjskog poslodavca.

### **Bilješka broj 21**

Račun 3292 (AOP 187) – Premije osiguranja (indeks 264,7) 8.419 kn

Rashodi su veći u odnosu na 2019 jer su se otkupljena vozila osiguravala samostalno od strane Zatvora u Puli.

### **Bilješka broj 22**

Račun 3293 (AOP 188) – Reprezentacija (indeks 147,1) 671 kn

Rashodi za reprezentaciju su u odnosu na prethodnu godinu veći za 215 kn.

#### **Bilješka broj 23**

Račun 3299 (AOP 192) – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja 10.029 kn  
(indeks 99,8)

Ovi troškovi se uglavnom odnose na isplaćene putne troškove zatvorenika prilikom završetka izdržavanja kazne.

#### **Bilješka broj 24**

Račun 3431 (AOP 208) – Bankarske usluge i usluge platnog prometa 7.631 kn  
(indeks 63,4)

Troškovi platnog prometa su manji zbog korištenja internet bankarstva Hrvatske poštanske banke.

#### **Bilješka broj 25**

Račun 9222 (AOP 283) – Manjak prihoda poslovanja 353.451 kn

Iznos od 353.451 kn predstavlja manjak prihoda iz redovnog poslovanja u 2019. godini. Manjak prihoda rezultat je plaćanja dijela materijalnih rashoda poslovanja iz vlastitih prihoda ostvarenih u ranijim godinama.

#### **Bilješka broj 26**

Račun 96 (AOP 286) – Obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni 43.007 kn  
(indeks 122,0)

Obračunati nenaplaćeni prihodi odnose se na obračunate prihode za pruženu uslugu fizičkog rada zatvorenika kod vanjskog poslodavca u mjesecu studenom i prosincu u iznosu od 26.650 kn, na obračunati prihod od najma za postavljene samoposlužne aparate za tople i hladne napitke za mjesec prosinac u iznosu od 1.000 kn i dijela obračunatih prihoda iz ranijih godina dužnika Michele d.d.u stečaju u iznosu od 15.357 kn (25 % od ukupnog potraživanja za koji nije izvršen ispravak vrijednosti u 2018.g.)

#### **Bilješka broj 27**

Račun 42 (AOP 354) – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine 14.814 kn

Rashod se odnosi na nabavu 6 komada pokretnih klima uređaja po dobivenoj suglasnosti.

### **Bilješka broj 28**

Račun 11 (AOP 641) - Stanje novčanih sredstava na kraju  
izvješt. razdoblja (indeks 16,7) 45.122 kn

Ovaj podatak razlikuje se od podataka dostavljenih u SNS obrascu sa stanjem na dan 31.12.2019. godine za vrijednost rabata u iznosu od 149.416 kn koji se nalazi na novčanom pologu zatvorenika a prikazuje se u dopunskim sredstvima u tablici B.

$179.731 \text{ kn} + 14.807 \text{ kn} = 194.539 \text{ kn} - 149.416 \text{ kn (rabat)} = 45.122 \text{ kn}$

### **II OBRAZAC: BILANCA NA DAN 31.12.2019. GODINE**

Nefinancijska imovina	4.524.360 kn
Financijska imovina	1.641.517 kn
<b><u>Imovina</u></b>	<b><u>6.165.877 kn</u></b>
Obveze	1.953.655 kn
Vlastiti izvori	4.212.222 kn
<b><u>Obveze i vlastiti izvori</u></b>	<b><u>6.165.877 kn</u></b>
<b><u>Izvanbilančni zapisi – aktiva</u></b>	<b><u>724.493 kn</u></b>
<b><u>Izvanbilančni zapisi – pasiva</u></b>	<b><u>724.493 kn</u></b>

### **Bilješka broj 29**

Račun 0 (AOP 002) – Nefinancijska imovina (indeks 105,8) 4.524.360 kn

Vrijednost nefinancijske imovine na dan 31.12.2019. veća je za 247.650 kn ili 5,8 % u odnosu na početno stanje 2019. godine. Vrijednost je veća iz razloga što je vrijednost dugotrajne nefinancijske imovine dobivene bez naknade na trajno korištenje tijekom 2019. u iznosu od 270.108 kn i kupljene imovine u iznosu od 251.814 kn veća od ispravka vrijednosti za 2019.godinu koji iznosi 274.272 kn.

U 2019. godini isknjižena je dugotrajna nefinancijska imovina u vrijednosti od 112.662,81 kn na temelju Odluke o rashodovanju osnovnih sredstava, suglasnosti Ministarstva pravosuđa Središnjeg ureda uprave za zatvorski sustav i probaciju i Zapisnika o zbrinjavanju. Navedena imovina nije imala sadašnje vrijednosti.

Za osnovna sredstva predložena za rashod godišnjim popisom na dan 31.12.2019. godine zatražit će se suglasnost za rashod u 2020. godini. Navedena imovina je također amortizirana u cijelosti i ostaje u knjigovodstvenim evidencijama.

### **Bilješka broj 30**

Račun 0231 (AOP 025) – Prijevozna sredstva u cestovnom prometu 408.000 kn

U 2019.g. Zatvoru u Puli-Pola su ustupljena na trajno korištenje dva vozila u vrijednosti od 171.000 kn , dok su tri vozila otkupljena u vrijednosti 237.000 kn.

### **Bilješka broj 31**

Račun 11 (AOP 064) – Novac u banci i blagajni (indeks 16,7) 45.122 kn

Navedeno stanje odnosi se na novac na žiro računu kod Hrvatske poštanske banke u iznosu 44.827 kn i novac u blagajni u iznosu 295 kn.

Tijekom 2019. godine podmirivane su obveze za materijalne rashode poslovanja na teret vlastitih prihoda od kojih je dio ostvaren u prethodnim godinama a nije bio utrošen već su se sredstva nalazila na žiro računu.

### **Bilješka broj 32**

Račun 124 (AOP 079) – Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose 13.745 kn  
(indeks 111,9)

Račun je uvećan za potraživanja prema Poreznim upravama za više plaćen porez na dohodak i prireze, po konačnom/godišnjem obračunu poreza i prireza na dohodak .

### **Bilješka broj 33**

Račun 129 (AOP 080) – Ostala potraživanja (indeks 147,0) 45.400 kn

Potraživanja se odnose na potraživanja za refundaciju bolovanja od HZZO-a za mjesec studeni i prosinac 2019. u iznosu od 45.054 kn i ostala potraživanja u iznosu od 346 kn.

### **Bilješka broj 34**

Račun 16 (AOP 140) – Potraživanja za prihode poslovanja 43.007 kn  
(indeks 122,0)

Račun se sastoji od potraživanja na dan 31.12.2019. za rad zatvorenika kod drugog poslodavca u iznosu 26.650 kn, potraživanja od najma aparata za tople i hladne napitke u iznosu od 1.000 kn i dijela potraživanja dužnika Michele d.d. u stečaju u iznosu 15.357 kn ( 25 % od ukupnog potraživanja za koji nije izvršen ispravak vrijednosti).

### **Bilješka broj 35**

Račun 193 (AOP 161) – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja 1.494.243 kn  
(indeks 108,6)

Račun se odnosi na plaću, prijevoz, terenski dodatak ostale rashode za zaposlene, sve za prosinac 2019., koje će biti isplaćene u siječnju 2020. godine.



### **Bilješka broj 36**

Račun 232 (AOP 166) – Obveze za materijalne rashode (indeks 149,3) 430.288 kn

Obveze za materijalne rashode odnose se na neisplaćeni prijevoz na posao i sa posla za XII/19 u iznosu od 26.337 kn, terenski dodatak za XII/19 u iznosu od 4.280 kn i troškove službenih putovanja u iznosu 1.529 kn, plaće zatvorenika za XII/19 u iznosu 14.115 kn, obveze po ugovorima o djelu za XII/19 u iznosu 6.412 kn, doprinose za stručno osposobljavanje u iznosu 1.509 kn i nepodmirene obveze prema dobavljačima na dan u iznosu od 376.106 kn. Sve obveze su na dan 31.12.2019. nedospjele.

### **Bilješka broj 37**

Račun 2343 (AOP 170) – Obveze za ostale financijske rashode (indeks 141,9) 942 kn

Račun se odnosi na obveze za usluge platnog prometa. Do povećanja od 41,9 % došlo je zbog većeg odljeva sredstava sa žiro računa u 2019.godini radi plaćanja materijalnih rashoda poslovanja iz vlastitih sredstava.

### **Bilješka broj 38**

Račun 239 (AOP 174) – Ostale tekuće obveze (indeks 89,4) 38.314 kn

Račun predstavlja obvezu povrata sredstava u Državni proračun, po osnovi više plaćenog poreza i prireza da dohodak po konačnom obračunu poreza na dohodak i prireza za 2016., 2017., 2018. i 2019.godinu, kao i obvezu povrata sredstava za bolovanje na teret HZZO-a.

### **Bilješka broj 39**

Račun 92221 (AOP 238) – Manjak prihoda poslovanja 345.331 kn

Manjak prihoda sastoji se od manjka prihoda ostvarenog u 2019.g. u iznosu od 353.451 kn umanjeno za preneseni višak prihoda u iznosu 8.120 kn.

### **Bilješka broj 40**

Račun 92222 (AOP 238) – Manjak prihoda od nefinancijske imovine 9.814 kn

Manjak prihoda sastoji se od manjka prihoda od nefinancijske imovine ostvarenog u 2019.g. u iznosu od 14.814 kn umanjeno za preneseni višak prihoda iz 2019.g. u iznosu 5.000 kn.

### **Bilješka broj 41**

Račun 96 (AOP 240) – Obračunati prihodi poslovanja 43.007 kn  
(indeks 122,0)

Obrazloženje kao za bilješku broj 34.

### **Bilješka broj 42**

Račun 991 i 996 (AOP 244 i 245) – Izvanbilančni zapisi-aktiva/pasiva 724.493 kn  
(indeks 29,8)

U izvanbilančnim zapisima iskazana su sredstva zatvorenika (novac na žiro računu i blagajni i robe u zatvorskoj prodavaonici) u iznosu od 524.515 kn, stanja skladišta koja se vode izvanbilančno u iznosu od 199.978 kn. Vrijednost vozila koja su se koristila e na temelju ugovora o leasingu, u iznosu 1.684.648 kn je isknjižena.

### **III OBRAZAC: RAS-funkcijski**

#### **Bilješka broj 43**

Na AOP-u 024 (oznaka funkcijske klasifikacije 03 – Javni red i sigurnost) i na AOP-u 028 (oznaka funkcijske klasifikacije 034 – Zatvori) prikazani su rashodi redovnog poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u ukupnom iznosu od 19.982.269 kn .

### **IV OBRAZAC: PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

#### **Bilješka broj 44**

Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 021) - povećanje za 270.108,00 kn

Povećanje se odnosi se na imovinu dobivenu bez naknade, na trajno korištenje i to:

- uništavač papira kom 1 u vrijednosti 3.003,00 kn
- baterije za motorolu sa antenama i zvučnicima kom 17 u vrijednosti od 11.813,75 kn
- klima uređaji kom 4 u vrijednosti 18.050,00 kn
- plinska nagibna tava kom 1 u vrijednosti 26.127,50 kn
- električni kotao kom 1 u vrijednosti od 28.113,75 kn
- perilica rublja kom 1 u vrijednosti od 12.000,00 kn
- teretni automobil za prijevoz zatvorenika u vrijednosti 105.000,00 kn
- specijalno vozilo za prijevoz zatvorenika u vrijednosti od 66.000,00 kn

Vozila je ustupila Kaznionica u Valturi, a ostalu opremu Ministarstvo pravosuđa .

### **V OBRAZAC: OBVEZE**

#### **Bilješka broj 45**

Stanje obvezana kraju izvještajnog razdoblja iznosi 1.953.655 kn i na dan 31.12.2019 sve su obveze nedospjele. Na početku izvještajnog razdoblja stanje obveza iznosilo je 1.676.720 kn.

- Obveze za zaposlene	1.345.105 kn	1.484.111 kn
- Obveze za materijalne rashode	288.110 kn	430.288 kn
- Obveze za financijske rashode	664 kn	942 kn
- Ostale tekuće obveze	42.841 kn	38.314 kn

Obveze za zaposlene odnose se na plaće i ostale rashode za zaposlene za XII/19, obveze za materijalne rashode obuhvaćaju obveze za službena putovanja, prijevoz na posao i sa posla i terenski dodatak za XII/19, obveze po Ugovorima o djelu za XII/19, obveze za doprinose za osobe na stručnom osposobljavanju za XII/19, obveze za plaće zatvorenika za XII/2019. i obveze prema dobavljačima za robu i usluge isporučene u 2019. godini.

Obveze za financijske rashode odnose se na troškove platnog prometa za XII/19.

Ostale tekuće obveze su obveze za povrat u riznicu.

Voditelj Odjela financijsko  
- knjigovodstvenih poslova

*Elis Schiffini*

Elis Schiffini



Upravitelj

*Goran Terković*

Goran Terković