



REPUBLIKA HRVATSKA
MINISTARSTVO PRAVOSUĐA I UPRAVE
UPRAVA ZA ZATVORSKI SUSTAV
I PROBACIJU
Zatvor u Puli - Pola

RKP: 03277
Matični broj:03227693
OIB: 17447075545
Grad:Pula
Ulica:Kranjčevićeva 6
Razina:11
Razdjel: 109
Šifra djelatnosti: 8423
Šifra grada:359
Oznaka Razdoblja: 01.01.-30.06.2022

Zakonski predstavnik: Goran Terković

B I L J E Š K E

UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE 01.01.-30.06.2022.

UVOD:

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.

B I L J E Š K E
UZ IZVJEŠTAJ O
PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA ZA RAZDOBLJE
01.01.– 30.06.2022. GODINE

BILJEŠKA BROJ 1

Račun 6 PRIHODI POSLOVANJA

Ostvareni prihodi poslovanja na dan 30.lipnja 2022 godine iznose 11.767.507,31 kn i veći su za 6,5% od prihoda ostvarenih u izvještajnom razdoblju prethodne godine, što je rezultat većih prihoda od pruženih usluga za 70,7% i prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja za 6,4%.

Račun 64 Prihodi od imovine

Račun 641 - Prihodi od financijske imovine iznose 0,17 kn i odnose se na kamate na depozite po viđenju kod Hrvatske poštanske banke.

**Račun 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi,
 pristojbi po posebnim propisima i naknada**

Prihodi su ostvareni u iznosu od 6.988,99 kn (indeks 33,9) i manji su za 66,10% u odnosu na isto razdoblje 2021.g. Na smanjenje je najviše utjecao izostanak prihoda od rabata ostvarenog u zatvorskoj prodavaonici koji do 30.lipnja 2022. nisu preneseni sa žiro računa depozita zatvorenika na žiro račun Zatvora radi podmirivanja obveza za rashode redovnog poslovanja.

Navedeni prihodi ostvareni su s osnova:

- naplate troškova sprovođenja zatvorenika o vlastitom trošku u iznosu od 6.745,50 kn
- ostalih prihoda(od obustava zaposlenima za prekoračenja dozvoljenih limita prilikom korištenja službenih mobitela) u iznosu od 243,49 kn

**Račun 66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi
 od donacija te povrati po protestiranim jamstvima**

Prihodi su ostvareni u iznosu od 81.775,50 kn (indeks 162,8) i veći su za 62,8% u odnosu na isto razdoblje 2021.g., a odnose se na:

Račun 6615 - prihode od pruženih usluga:

- prihode od pruženih usluga fizičkog rada zatvorenika u iznosu 30.300,00 kn koji u 2021.g. nisu ostvareni zbog pandemije Covid-19,
- prihode od toplog obroka za zaposlenike u iznosu 45.220,00 kn,
- prihode od najamnine za postavljene aparate za napitke u iznosu 6.000,00 kn,
- prihode od preslika za zatvorenike u iznosu od 255,50 kn

**Račun 67 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje
 redovne djelatnosti proračunskih korisnika**

Prihodi iznose 11.678.742,65 kn (indeks 106,4) i veći su za 6,4 % u odnosu na isto razdoblje 2021.g. a najviše su porasli prihodi za podmirivanje obveza za slijedeće rashode poslovanja:

- energija – porast cijena energenata (indeks 198)
- ugovori o djelu – naknade za usluge psihijatra i stomatologa temeljem Ugovoru o djelu (indeks 179)
- uredski i ostali potrošni materijal- samostalna nabava i porast cijena (indeks 130)
- ostali rashodi za zaposlene- isplate otpremnina prema novom Zakonu o izvršavanju kazne zatvora (indeks 147)
- materijal i sirovine- povećanje cijena namirnica (indeks 123)

BILJEŠKA BROJ 2

Račun 3 - RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja iznose 11.543.002,51 kn i veći su za 574.529,51 kn (5,2%)

Račun 31 - Rashodi za zaposlene u iznosu od 9.284.364,50 kn veći su za 0,2% u odnosu na isto razdoblje 2021.godine.

Račun 311 - Bruto plaće u iznosu 7.073.593,21 kn manje su za 0,6%, unatoč povećanju osnovice za izračun plaća od 1.svibnja 2022.g. zbog manjeg broja zaposlenih, što je istovremeno utjecalo na povećanje prekovremenog rada za 6,9 %..

Račun 312 - Ostali rashodi za zaposlene u iznosu 336.750,19 kn veći su za 46,8%, a odnose se na isplatu:

- jubilarnih nagrada u iznosu 21.991,93 kn (manje su za 36,42%)

- pomoći za bolovanja preko 90 dana i smrtni slučaj u iznosu 18.724,62 kn (manje su za 35,78%)

-otpremnina u iznosu 150.533,64 kn (veće su za 860,43%)

-regresa za godišnji odmor u iznosu 145.500,00 kn. (manji za 3%)

Do najvećeg odstupanja došlo je kod rashoda za otpremnine, koji se odnose na isplatu dvije otpremnine, a je trošak veći zbog obračuna prema članku 36. Zakona o izvršavanju kazne zatvora)

Račun 313 -Doprinosi na plaće u iznosu 1.874.021,10 kn manji su za 2,5%, od toga doprinosi za mirovinsko osiguranje za 0,4% i doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje za 4,10 % (iz razloga oslobođenja od plaćanja doprinosa za obvezno zdravstveno osiguranje prema odredbama Zakona o doprinosima za mlade osobe zaposlene na neodređeno vrijeme).

Račun 32 - Materijalni rashodi

Materijalni rashodi su veći za 555.301,11 kn ili 32,7% i ukupno iznose 2.254.989,11 kn, a posebno odnose se na slijedeće rashode:

Račun 321 - Naknade troškova zaposlenima – rashodi iznose 210.776,34 kn i veći za 1,8% a odnose se na :

Račun 3211- rashode za službena putovanja u iznosu 6.344,28 kn , rashodi su veći za 164,1% jer su u prethodnoj godini putovanja bila ograničena zbog pandemije

Račun 3212- naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život u iznosu 201.024,86 kn - rashodi su veći za 2,4% , radi porasta troškova prijevoza na posao i sa posla po prijednom kilometru sa 1,00 na 1,35 kn od 01.svibnja 2022.g uz istovremeno smanjenje troškova za terenski dodatak.

Račun 3213 –stručno usavršavanje zaposlenika-rashodi iznose 3.407,20 kn i manji su za 59,30 % jer su se u 2021.g.osim edukacija iz javne nabave polagali i pripremali ispiti za arhivara i za kotlovničara.

Račun 322 – Rashodi za materijal i energiju iznose 1.589.125,66 kn i veći su za 51,4% u odnosu na 2021.g. Posebno se izdvajaju povećanja odnosno smanjenja na slijedećim rashodima:

Račun 3221- Uredski materijal i ostali materijalni rashodi iznose 66.904,66 kn i veći su za 15,4%, zbog većih rashoda za higijenske potrebe i njegu (156,3%) radi većih nabavnih cijena i manje opskrbe preko Ministarstva.

Račun 3222 – materijal i sirovine iznosi 568.615,23 kn, troškovi su veći za 19,1% a odnose se na troškove za namirnice u iznosu 531.113,38 kn (veće za 20,15% zbog porasta cijena.) i troškove za lijekove za zatvorenike u iznosu 37.501,85 (veće za 6,43% zbog većih troškova participacija za lijekove)

Račun 3223-Energija- rashodi iznose 926.085,90 kn i veći za 90,0% zbog porasta cijena energenata u 2022.g. u odnosu na 2021.g. Troškovi za električnu energiju veći su za 56%, za plin 170%, za motorni benzin 43,69% i za lož ulje 87,35%)

Račun 3224-Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje – rashodi iznose 13.490,38 kn i manji su za 32%, zbog manje potrebe za nabavom materijala za održavanje građevinskih objekata i vozila.

Račun 3225- Sitni inventar i auto gume- rashodi iznose 12.093,74 kn i veći su za 151,8% , zbog nabave vatrogasnih aparata, mašine za šišanje i punjača za motore.

Račun 3227-Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća-rashodi iznose 1.935,75 kn i manji su za 28,1%.

Račun 323-Rashodi za usluge – iznose 361.157,81 kn i manji su za 0,9%

Najveća odstupanja odnose se na:

Račun 3231 – usluge telefona, pošte i prijevoza 21.328,40 kn i veće su za 16,3% a povećanje se odnosi na usluge telefoniranja.

Račun 3232-Usluge tekućeg i investicijskog održavanja 48.467,82 kn –rashodi su veći za 14,7% a povećanje se odnosi na usluge održavanja vozila kod kojih su troškovi porasli za 227,54 % (servisi i popravci vozila)

Račun 3234-komunalne usluge-rashodi iznose 214.564,96 kn i manji su za 12,8% zbog manje potrošnje vode i vezano s time manjih troškova odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda.

Račun 3235 – zakupnine i najamnine iznosi 7.227,42 kn

Račun 3236- zdravstvene i veterinarske usluge-rashodi iznose 12.916,14 kn i veći su za 63,8% a odnose se na veće troškove testiranja zatvorenika na Covid-19.

Račun 3237 – intelektualne i osobne usluge-rashodi iznose 42.149,54 kn i veći su za 30,3% a porast se odnosi na veći broj odrađenih sati za liječničke usluge temeljem ugovora o djelu (psihijatar i stomatolog).

Račun 3238 – računalne usluge iznose 400,00 kn

Račun 3239-ostale usluge-rashodi iznose 14.103,53 kn i veći su za 13,3%, a odnose se na usluge pri registraciji vozila koje su veće zbog registracije jednog novog vozila dobivenog na leasing, rtv pretplatu, certifikate FINA-e, te najamninu i režijske troškove za smještaj službenika pravosudne policije iz drugih tijela koji su došli na ispomoć u Zatvor u Puli-Pola.

Račun 329- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Rashodi su veći za 20% i iznose 93.929,30 kn.

Račun 3291-naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično iznose 81.081,67 a odnose se na zaradnice zatvorenika i veće su za 15,6% zbog isplata plaća zatvorenicima na vanjskom radu kojeg u 2021.g. nije bilo.

Račun 3292- premije osiguranja odnose se na osiguranja vozila a troškovi iznose 9.042,39 i veći su za 110,7% zbog osiguranja novog vozila primljenog na leasing (obvezno osiguranje + kasko).

Račun 3293-reprezentacija- trošak iznosi 19,88 kn

Račun 3299-ostali nespomenuti rashodi poslovanja –iznose 3.785,36 kn i manji su za 0,8% a najvećim dijelom odnose se na putne troškove zatvorenika prilikom završetka izdržavanja kazne zatvora.

Račun 34 – Financijski rashodi

Račun 3431-bankarske usluge i usluge platnog prometa ostvareni su u ukupnom iznosu od 3.648,90 kn i odnose se na usluge platnog prometa.

BILJEŠKA BROJ 3

REZULTAT POSLOVANJA

Višak prihoda poslovanja za razdoblje 1.1. – 30.6.2022..... 224.504,80 kn

Preneseni manjak poslovanja iz prethodne godine383.660,44 kn.

Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju...159.155,64 kn

Preneseni manjak prihoda u 2022.godinu u iznosu od 385.060,44 kn umanjen je Odlukom o ispravku rezultata za 1.400,00 kn i iznosi 383.660,44 kn.

BILJEŠKA BROJ 4

Račun 96 – Obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni

U iznosu od 44.756,87 kn odnose se na:

-obračunati prihod za pružene usluge fizičkog rada zatvorenika kod vanjskog poslodavca u iznosu od 28.400,00 kn

- obračunati prihod od najma za postavljene samoposlužne aparate za tople i hladne napitke za mjesec lipanj 2022.g. u iznosu od 1.000,00 kn i

- dio obračunatih prihoda iz ranijih godina dužnika Michele d.d. u stečaju u iznosu od 15.356,87 kn (25% od ukupnog potraživanja za koji nije izvršen ispravak vrijednosti u 2018.g.)

BILJEŠKA BROJ 5

Račun 19 –Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja) iznose 1.564.269,61 kn a odnose se na plaću za 06/2022.godine.

BILJEŠKA BROJ 6

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja

Iznosi 46.889,44 kn

Ovaj podatak razlikuje se od podataka dostavljenih u SNS obrascu sa stanjem na dan 30.06.2022. godine za vrijednost rabata u iznosu od 292.420,21 kn koji se nalazi na novčanom pologu zatvorenika a prikazuje se u dopunskim sredstvima u tablici B.

$324.560,42 \text{ kn} + 14.749,23 \text{ kn} = 339.309,65 \text{ kn} - 292.420,21 \text{ kn (rabat)} = 46.889,44 \text{ kn}$

B I L J E Š K E **UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA** **01.01. - 30.06.2022. GODINE**

BILJEŠKA BROJ 7

STANJE OBVEZA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA (V006)

Stanje obveza na dan 30.06.2022.g. iznosi: 2.361.656,01 kn, od toga:

- dospjele obveze 2.651,37 kn (V007)

- nedospjele obveze.....2.359.004,64 kn (V009)

Dospjele obveze odnose se na račune dobavljača za materijalne rashode poslovanja koji nisu pravovremeno stigli kako bi bili plaćeni kroz materijalne rashode koji su izvršeni do 30.lipnja 2022.

Nedospjele obveze se odnose na:

- | | |
|---------------------------------|-----------------|
| - Obveze za zaposlene | 1.569.833,12 kn |
| - Obveze za materijalne rashode | 203.494,41 kn |
| - Obveze za financijske rashode | 2.855,28 kn |
| - Ostale tekuće obveze | 582.821,83 kn |

Obveze za zaposlene odnose se na plaću za 06/2022., obveze za materijalne rashode obuhvaćaju obveze za službena putovanja u iznosu 2.713,00 kn, obveze po Ugovorima o djelu za 06/2022. U iznosu 7.775,94 kn, obveze za plaće zatvorenika za 06/2022. u iznosu 15.330,32 kn i obveze prema dobavljačima za isporučenu robu i usluge u iznosu 177.675,15 kn.. Obveze za financijske rashode odnose se na obveze za kamate.

Ostale tekuće obveze su obveze za povrat u riznicu s osnova povrata sredstava za bolovanja preko 42 dana u iznosu 543.111,55 kn od strane HZZO-a, povrata sredstava od Porezne uprave za porez na dohodak i prirez s osnova godišnjih obračuna (KOPPD) u iznosu od 34.222,37 kn i povrata sredstava doprinosa te poreza i prireza s osnova korektivnih obračuna plaće kod naknadno priznatih ozljeda na radu u 2020.godini u iznosu od 5.487,91 kn.

Međusobne obveze proračunskih korisnika – povećanje 64.008,08 kn odnosi se na :

- povećanje obveza za povrat sredstava za bolovanje preko HZZO-a u iznosu 56.647,44 kn
- obveze po ulaznim računima Kaznionice u Valturi u iznosu od 6.725,86 kn
- obveze po ulaznom računu Hrvatskih autocesta u iznosu 634,78 kn

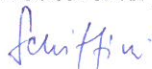
Međusobne obveze proračunskih korisnika – podmirene iznose 7.458,04 odnose se na:

- podmirene obveze prema Kaznionici u Valturi u iznosu od 6.823,26 kn
- podmirene obveze po ulaznom računu Hrvatskih autocesta u iznosu 634,78 kn

Međusobne obveze proračunskih korisnika – nedospjele iznose 584.475,77 kn (**V010**) a odnose se na:

- nedospjele obveze prema Kaznionici u Valturi u iznosu od 1.653,94 kn
- nedospjele obveze za povrat u državnu riznicu u iznosu 582.821,83 kn (bolovanje na teret HZZO-a 543.111,55 kn + obveze po KOPPD u iznosu 34.222,37 kn i obveze povrata po korektivnim obračunima u iznosu 5.487,91 kn)

Voditelj Odjela financijsko
- knjigovodstvenih poslova



Elis Schiffini

Upravitelj

Goran Terković



U Puli, 08.07.2022.