



RH/fond/JLS/JP(R)S
MINISTARSTVO PRAVOSUĐA
RAZDJEL: 110 UPRAVA ZA ZATVORSKI SUSTAV
I PROBACIJU
GLAVA: 10
PRORAČUNSKI KORISNIK:
ZATVOR U SPLITU
SPLIT, DRAČEVAC 2C

Razina: 11
RKP: 3308
OIB: 76049012642
Matični broj: 03148262
Djelatnost: 8423
Žiro-rn.: HR1123900011100013332

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE **za razdoblje 01.01. – 31.12.2019. godine**

OBRAZAC: PR-RAS

BILJEŠKA BROJ 1

Na računima podskupine 6148 (AOP 031) iskazana su doznačena sredstva od igara na sreću u ukupnom iznosu od 479.607,99 Kn, a koja su namjenjena pružanju potpore provođenju pojedinačnog programa izvršavanja kazne zatvora i odgojnih mjera. 70% ili 100% doznačenih sredstava predviđenih u prvoj godini financiranja raspodjeljena su udrugama čiji su projekti/programi odabrani na Natječaju za financiranje projekata/programa, a prema sklopljenim ugovorima i vrsti ugovorenog posla.

Doznačena sredstva, raspoređena su slijedećim udrugama, kako slijedi:

NAZIV UDRUGE	NAZIV PROJEKTA/PROGRAMA	DOZNAČENA SREDSTVA
1. Zajednica Pape Ivana XXIII- Vrgorac	„Biram ispravn put“ (70%)	45.000,00 Kn
2. ANST 1700 – Split	„Pitanje kulture“ (70%)	84.058,80 kn
3. ANST 1700 – Split	„Drugi način – socijalno poduzetništvo u zatvorskom sustavu“ (100%)	127.262,00 Kn
4. Liga za prevenciju ovisnosti – Split	„Obrazovanje u zatvorskom sustavu – pravo i prilika“ (70%)	83.642,44 Kn
5. Liga za prevenciju ovisnosti - Split	„Obrazovanjem u slobodu“ (70%)	139.644,75 Kn

BILJEŠKA BROJ 2

Prihodi od financijske imovine iskazani na skupini računa 641 (AOP 074) u ukupnom iznosu od **2,03 Kn** odnose se na kamate koje je Hrvatska poštanska banka – Zagreb obračunala i uplatila za razdoblje I – XII/2019 godine za redovni račun poslovanja HR1123900011100013332 Zatvora u Splitu.

BILJEŠKA BROJ 3

Ostali nespomenuti prihodi iskazani na skupini računa 6526 (AOP 116) u ukupnom iznosu od **414.275,43 Kn**, odnose se na prihode naplaćene temeljem refundacija rashoda iz prethodne godine, te ostalih nespomenutih prihoda po posebnim propisima, kako slijedi:

- prihod od rada zatvorenika – po ugovoru s poslodavcem (fizički rad) za XII/18..... 313,50 Kn
- prihodi od pružanja usluga društvene prehrane za XII/18..... 3.740,84 Kn
- prihod od najamnine za postavljene aparate za kavu i osvježavajuće napitke za XII/18 1.717,00 Kn
- prihod od naplate troškova sprovođenja zatvorenika o vlastitom trošku..... 13.223,00 Kn
- prihod od rabata ostvarenog u zatvorskoj prodavaonici.....389.939,33 Kn
- prihod od naknade štete od zaposlenika 900,00 Kn
- prihod od refundacije troškova službenih putovanja od udruge „Ambidekster“...4.192,00 Kn
- prihod od refundacije troškova poštarine od zatvorenika5,00 Kn
- prihod od naknade štete od zatvorenika244,76 Kn

Od prihoda ostvarenog od rabata u zatvorskoj prodavaonici u ukupnom iznosu od **389.989,33 Kn** utrošeno je za pokriće slijedećih rashoda, kako slijedi:

- nabava 3 klima uređaja ukupne vrijednosti od 15.703,75 Kn, knjiženih na računu 42231 – Oprema za održavanje i zaštitu
- nabava ALU žaluzina za uredske prostorije ukupne vrijednosti 7.525,00 Kn knjižene na računu 3225 – Sitni inventar
- nabava uredskog materijala ukupne vrijednosti 4.033,00 Kn knjiženog na računu 32211 – Uredski materijal
- nabava materijala za održavanje čistoće ukupne vrijednosti 4.276,88 kn knjiženog na računu 32214 – Materijal i sredstva za čišćenje
- nabava materijala za higijenske potrebe ukupne vrijednosti 946,25 kn knjiženog na računu 32216 – Materijal za higijenske potrebe zatvorenika
- nabava roba za ishranu zatvorenika ukupne vrijednosti 125.814,51 kn knjiženih na računu 32224 – Ishrana zatvorenika
- nabava lijekova, ukupne vrijednosti 9.486, 28 kn knjiženog na računu 32226 – lijekovi
- troškovi električne energije, ukupne vrijednosti 49.052,07 kn knjiženi na računu 32231 – Električna energija
- troškovi benzina i dizel goriva, ukupne vrijednosti 28.270,29 kn knjiženi na računu 32234 – Motorni benzin i dizel goriva
- nabava materijala za održavanje zgrade i vozila, ukupne vrijednosti 7.514,69 kn knjiženi na računu 3224 – Materijal za tekuće i investicijsko održavanje
- za vrijeme nevremena i olujnog juga došlo je do pucanja jednog rasvjetnog tijela, te je trošak sanacije iznosio 9.162,50 kn, knjižen na računu 32321 – Usluge tekućeg investicijskog održavanja
- troškovi opskrbe vode, ukupne vrijednosti 59.614,40 kn, knjiženo na računu 32341 Opskrba vode
- obvezni zdravstveni pregled za zaposlenicu primljenu na rad na određeno vrijeme u iznosu od 413,89 kn, knjižen na računu 32361 - Obvezni i preventivni pregledi zaposlenika
- troškovi izrade arhitektonskog snimka postojećeg stanja zgrade zatvora i izrade izmjene projektne dokumentacije u iznosu od 19.500,00 kn, knjiženog na računu 32379 - Ostale intelektualne usluge
- troškovi naknade za rad zatvorenika u režiji, ukupne vrijednosti 48.305,82 kn knjiženi na računu 32913 naknade za rad u režiji
- troškovi RTV preplate u iznosu od 320,00 kn, knjižene na računu 32959 – Ostale pristojbe i naknade

Od dijela prihoda ostvarenih od najamnine za postavljene aparate za kavu i osvježavajuće napitke, preostalog iz 2018. godine, utrošeno je ukupno 3.429,55 Kn za pokriće troškova kako slijedi:

- osiguranje od autonezgode za vozače i putnike u 6 specijalnih vozila u ukupnom iznosu od 648,00 Kn
- nabavu štrcaljke metalne 150 ml za ispiranje uha u iznosu od 788,67 Kn za potrebe ambulante Zatvora u Splitu
- nabavu uredske fotelje za voditelja Odsjeka dežurstva u iznosu od 999,99 Kn
- nabavu otvarača konzervi za potrebe kuhinje u Zatvoru u Splitu u iznosu od 992,89 Kn

Od dijela prihoda ostvarenog od sprovođenja zatvorenika o vlastitom trošku, utrošeno je ukupno 14.459,21 kn na ime troškova službenih putovanja, knjiženih na računu 3211.

Svi gore navedeni troškovi plaćeni su temeljem Suglasnosti Ministarstva pravosuđa, Uprave za zatvorski sustav i probaciju, Središnjeg ureda Zagreb ili temeljem odluka upravitelja Zatvora za nabave vrijednosti do 1.000,00 Kn za koje više nismo u obvezi tražiti suglasnost Središnjeg ureda.

BILJEŠKA BROJ 4

U razdoblju I-XII/2019. godine Zatvor u Splitu ostvario je ukupno **116.209,63 Kn** prihoda od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga koji su priznati u trenutku naplate, i na taj način su prikazani u izvještaju o prihodima i rashodima, primicima i izdacima PR-RAS (AOP 123) za razdoblje I-XII/2019. godine.

Navedeni prihodi odnose se na:

PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE (AOP 125)

- | | |
|---|---------------------|
| - prihodi ostvareni prodajom roba za društvenu prehranu vlastitim zaposlenicima | 83.974,63 Kn |
| - prihod od prodaje otpadnog papira..... | 882,00 Kn |
| - prihod od prodaje otpadnog ulja..... | 435,00 Kn |

PRIHODI OD PRUŽENIH USLUGA (AOP 126)

- | | |
|--|---------------------|
| - prihod od rada zatvorenika po ugovoru s poslodavcem (fizički rad)..... | 10.752,50 Kn |
| - prihodi od najamnine za postavljene aparate za kavu i osvježavajuće napitke u zgradi Zatvora u Splitu..... | 18.887,00 Kn |
| - prihod od pruženih usluga fotokopiranja..... | 1.278,50 Kn |

Dio prihoda u iznosu od 45.344,22 kn neutrošenog od rada zatvorenika po ugovoru za fizički rad s poslodavcem, preostalog iz 2018. godine utrošeno je za plaćanje slijedećih troškova:

- ugovor o djelu za razdoblje 28.10.2019. – 31.12.2019. u ukupnom iznosu od 13.298,58 kn, knjiženom na računu 32372 – Intelektualne i osobne usluge
- troškovi deratizacije i dezinfekcije u iznosu od 5.625,00 kn, knjiženi na računu 32343
- troškovi komunalne i vodne naknade u ukupnom iznosu od 16.277,82 kn, knjiženih na računu 32349
- naknada za uređenje voda u ukupnom iznosu od 10.142,82 kn knjižene na računu 32341

BILJEŠKA BROJ 5

Na podskupini računa 6711 (AOP 132) prikazani su prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti u ukupnom iznosu od **21.235.256,98 Kn**.

Nema odstupanja u odnosu na podatke o doznačenim sredstvima za razdoblje I-XII/2019.

BILJEŠKA BROJ 6

Na računima podskupine 311 (AOP 150) prikazani su rashodi za plaće u iznosu od **13.604.717,85 Kn**, koji su veći za 9,2% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Razlog povećanja je povećanje osnovice za izračun plaća za državne službenike i namještenike od 3% od 01. siječnja 2019.g., te 2% od 01. rujna 2019. godine a sukladno dodatku I. Kolektivnog ugovora (N.N. 2/2019)

Na podskupini računa 3113 (AOP 153) prikazane su plaće za prekovremeni rad koji je veći za 55,4% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iz razloga što je 3 službenika pravosudne policije otišlo u mirovinu s danom 31. prosinca 2018., 2 službenika su premještena u druga kaznena tijela, a također je i veliki broj službenika pravosudne policije koji se nalaze na bolovanju, prosječno je stalno nesposobno za rad 10 službenika, što je oko 10-12% ukupno zaposlenih djelatnika.

Ostali rashodi za zaposlene na skupini računa 312 (AOP 155) u ukupnom iznosu od **540.410,32 Kn** odnose se na:

- jubilarne nagrade 101.796,38 Kn
- potpore za bolovanje preko 90 dana 50.219,27 Kn
- pomoć za smrt člana uže obitelji..... 18.435,90 Kn
- otpremnine..... 45.893,77 Kn
- božićnica 137.500,00 Kn
- darovi za djecu 42.000,00 Kn
- naknada obitelji za smrt službenika 6.652,00 Kn
- potpora za rođenje djeteta 1.663,00 Kn
- regres za godišnji odmor 136.250,00 Kn

Doprinosi na plaće (AOP 156) u iznosu od **3.685.177,18 Kn** podmireni su u skladu sa zakonskim propisima i nema odstupanja.

BILJEŠKA BROJ 7

Naknada troškova zaposlenima (AOP 161) u iznosu od **662.204,89 Kn** odnose se na:

NAZIV RAČUNA	Ostvareno u izvještajnom razdoblje prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblje tekuće godine
Dnevnice	39.678,00	42.730,00
Naknada za smještaj na sl. putu	4.887,00	2.025,00
Naknada za prijevoz na sl. putu	3.068,00	12.909,98
Naknada za prijevoz na posao, s posla-neoporezivo	574.196,66	552.467,35
Naknada za prijevoz na posao, s posla-oporezivo	50.828,30	51.512,56
Naknada za odvojeni život	/	/
Seminari, savjetovanja i simpoziji	1.912,50	/
Tečajevi i stručni ispiti	560,00	560,00
U K U P N O	675.130,46	662.204,89

Iz navedenog prikaza vidljivo je da ukupni troškovi u izvještajnom razdoblju nisu povećani u odnosu na troškove ostvarene u razdoblju prethodne godine (indeks 96,1%).

Povećane troškove imamo na računu 3211 Službena putovanja (AOP 162), i to za 21,1%, u što su uključeni i troškovi putovanja za djelatnike u okviru projekta „Stručna supervizija službenika zatvorskog sustava RH i službenika u probaciji“ organiziranog od udruge – Ambidekster klub, za koje je izvršena refundacija sredstava i knjižena su na računu 65269. Također je povećan i broj preprata zatvorenika iz razloga i većeg broja zatvorenika u odnosu na prethodnu godinu za cca 20%.

Troškovi stručnog ispita odnosi se na polaganje ispita za stručnjaka zaštite na radu, a sukladno Pravilniku o osposobljavanju iz zaštite na radu i polaganju stručnog ispita (N.N.112/14).

BILJEŠKA BROJ 8

Rashodi za materijal i energiju prikazani na računima podskupine 322 (AOP 166) u ukupnom iznosu od **2.155.700,48 Kn** odnose se na:

A 630000 – Izvršavanje kazne zatvora, mjere pritvora i odgojne mjere

NAZIV RAČUNA	Ostvareno u izvještajnom razdoblje prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblje tekuće godine
Uredski materijal	35.909,84	41.967,76
Literatura	4.091,00	4.091,00
Materijal i sredstva za čišćenje i održavanje	60.669,05	59.309,20
Materijal za higijenske potrebe i njegu	5.515,00	11.105,49
Namirnice – društvena prehrana	85.052,96	85.851,14
Namirnice – ishrana zatvorenika	1.054.896,42	1.190.048,13
Namirnice – ekonomija	4.475,56	4.531,54
Lijekovi	51.376,13	83.218,32
Električna energija	294.542,69	296.395,68
Plin	7.986,65	9.267,45
Motorni benzin i dizel gorivo za osobna vozila	8.118,33	1.736,43
Motorni benzin i dizel gorivo za služ. vozila	129.231,11	134.936,71
Ostali materijal za proizvodnju energije	228.622,33	136.843,29
Materijal za održavanje zgrade	54.954,31	51.318,91
Materijal za održavanje opreme	12.395,62	6.892,92
Materijal i dijel.za tek. održavanje vozila	1.801,62	8.142,61
Sitni inventar	5.080,76	17.371,90
Auto gume	/	10.298,00
Službena,radna i zaštitna odjeća	5.000,00	2.374,00
UKUPNO	2.049.719,38	2.155.700,48

Iz navedene tablice je vidljivo da ukupno gledajući imamo povećanje utrošenih sredstava u odnosu na troškove ostvarene u izvještajnom razdoblju prethodne godine (indeks 105,2).

Odstupanje utrošenih sredstava imamo na računu 3222 Materijal i sirovine (AOP 168), gdje su troškovi ishrane zatvorenika i nabave lijekova porasli za 14,0 % u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine, a razlog je jednim dijelom povećanje nekih cijena temeljem sklopljenih ugovora nakon provedenih postupaka jednostavne nabave, a dijelom i zbog povećanja broja zatvorenika u odnosu na isto razdoblje 2018. godine.

U svrhu što kvalitetnijeg praćenja zdravstvenog stanja zatvorenika, te pružanja adekvatnije i primjerenije zdravstvene zaštite, koriste se učestalija testiranja zatvorenika na opijatna sredstva, te je tijekom 2019. godine povećan broj testiranja zbog velikog broja ovisnika, a na to utječe i činjenica da je ovo istražni zatvor, pa je izmjena pristiglih i otpuštenih zatvorenika učestalija.

Najveće odstupanje imamo kod troškova sitnog inventara i auto guma (AOP 171 – indeks 544,6), a odnosi se na potrebu nabave:

- POS printera u zatvorskoj prodavaonici, jer se stari pokvario i nije bio moguć popravak
- u svrhu poboljšanja uvjeta rada, prevencije širenja zaraznih bolesti i adekvatne zdravstvene zaštite službenika pravosudne policije, a po uputi središnjeg ureda dužni smo osigurati antiseptike za dezinfekciju ruku, za što smo morali nabaviti potrebne dozatore
- za potrebe izmjene reflektora u krugu zatvora nabavljene su aluminijske ljestve na razvlačenje
- nabava štrcaljke za uho, uredske fotelje i otvarača za konzerve, kako je opisano u Bilješki 3, izvršena je iz vlastitih sredstava
- 4 specijalna vozila koja su 2014. godine nabavljena putem operativnog leasinga i ustupljena na privremeno korištenje na rok od 60 mjeseci, otkupljena su ili prenesena u trajno vlasništvo Zatvora u Splitu u mjesecu svibnju 2019. godine, za koje je trebalo odmah nabaviti 16 novih ljetnih guma, jer su na njima zatečene zimske gume. Također je odmah trebalo nabaviti i potrebna ulja, filtere i slično.

BILJEŠKA BROJ 9

Rashodi za usluge prikazani na računima podskupine 323 (AOP 174) u ukupnom iznosu od **1.038.737,14 Kn** odnose se:

A 630000 – Izvršavanje kazne zatvora, mjere pritvora i odgojne mjere

NAZIV RAČUNA	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine
Usluge telefona	26.232,92	28.295,51
Usluge interneta	3.126,03	2.669,37
Poštarina	7.974,81	6.687,83
Usluge održavanja zgrade	10.636,50	18.593,00
Usluge održavanja vozila	1.011,50	4.390,00
Usluge održavanja opreme	25.435,90	25.528,19
Ostale usluge promidžbe i informiranja	/	4.387,50

Opskrba vodom	417.540,18	459.707,18
Iznošenje i odvoz smeća	38.950,72	42.077,75
Komunalna i vodna naknada	99.146,40	307.666,92
Deratizacija i dezinfekcija	22.500,00	22.500,00
Dimnjačarske i ekološke usluge	5.511,25	5.487,50
Zdravstvene usluge zatvorenika	17.735,68	23.511,52
Zdravstvene usluge zaposlenika	445,00	46.131,67
Ugovor o djelu	/	13.298,58
Ostale intelektualne usluge	/	19.500,00
Računalne usluge	/	76,88
Registracija vozila	9.980,14	8.227,74
UKUPNO	686.227,03	1.038.737,14

Iz navedene tablice je vidljivo da ukupno gledajući imamo povećanje sredstava u odnosu na troškove ostvarene u izvještajnom razdoblju prethodne godine (indeks 151,4).

Odstupanje utrošenih sredstava imamo na računu 3232 usluge tekućeg i investicijskog održavanja (AOP 176), a odnosi se na:

- nepredviđeni trošak popravka vanjske rasvjete, koja je velikim dijelom oštećena za vrijeme orkanske bure
- sanaciju cjevovoda tople, hladne vode recirkulacije, a koja je pukla i procurila zbog dotrajalosti u podrumskim prostorijama zatvora
- popravak ili zamjenu video kamera u postojećem sustavu video nadzora.

Troškovi usluga promidžbe i informiranja odnose se na objavljivanje javnog natječaja u Narodnim novinama za prijem 1 izvršitelja u državnu službu na neodređeno vrijeme na radno mjesto – strukovni učitelj kuhar.

Troškovi komunalnih usluga (AOP 178) pokazuju znatno povećanje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iz razloga što je na računu 3234 knjižen trošak nabave 2 specijalna vozila u ukupnom iznosu od 210.000,00 Kn, a po uputi Središnjeg ureda, što je trebala biti privremena evidencija do otvaranja konta 4231 u rebalansu tijekom godine, što nije napravljeno i nije izvršeno preknjiženje

Na računu 32361 Obvezni i preventivni pregledi zaposlenika iskazan je i trošak sistematskih pregleda za službenike u ukupnom iznosu od 45.000,00 kn, a sve sukladno čl. 55. Kolektivnog ugovora za državne službenike i namještenike (NN 112/17, 12/18 i 2/19). Navedeno odstupanje iznosi 383,1% iz razloga što navedeni pregledi nisu obavljani tijekom 2018. godine.

BILJEŠKA BROJ 10

Naknade troškova **osobama izvan radnog odnosa** (AOP 184) prikazani na računu podskupine 3241 u ukupnog iznosu od **23.490,85 Kn** odnose se na plaćene doprinose za 2 osobe s kojima su sklopljeni ugovori o stručnom osposobljavanju za rad bez zasnivanja

radnog odnosa za razdoblje od 11. prosinca 2018. g. do 10. prosinca 2019. godine, kao i za 1 osobu od 21. listopada 2019. godine u iznosu od 15.712,62 kn.

Hrvatski zavod za zapošljavanje refundirao je doprinose za vremenski period od 12 mjeseci, te nakon izvršenih plaćanja za pojedine mjesece Zatvor je iste knjižio na naznačenom računu.

Troškovi prijevoza s posla i na posao iznosili su ukupno 7.778,23 kn.

BILJEŠKA BROJ 11

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 185) prikazani na računima podskupine 329 u iznosu od **228.174,25 Kn** odnose se:

A 630000 – Izvršavanje kazne zatvora , mjere pritvora i odgojne mjere

NAZIV RAČUNA	Ostvareno u izvještajnom razdoblje prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblje tekuće godine
Premije osiguranja vozila	5.387,89	7.492,80
Reprezentacija	/	/
Naknade za rad zatvorenika	168.296,72	202.315,00
Pristojbe i naknade	5.760,00	4.460,00
Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	7.002,86	13.726,45
UKUPNO	186.447,47	228.174,25

Kod ostalih nespomenutih rashoda, ukupno gledajući vidljivo je da su troškovi izvještajnog razdoblja veći za 22,3% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Premije osiguranja vozila pokazuju odstupanje utrošenih sredstava od 39,1% (AOP 187) iz razloga što smo povoljnije police osiguranja plaćali za vozila nabavljena na operativni leasing temeljem sklopljenog Okvirnog sporazuma od strane Državnog ureda za središnju javnu nabavu, a otkupom i prijenosom bez naknade u trajno vlasništvo ovog kaznenog tijela morali smo plaćati punu cijenu police osiguranja, što nije bio slučaj u istom razdoblju prethodne godine.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja povećani su za 95,2% (AOP 192) u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iz razloga povećanih troškova koji su isplaćeni zatvorenicima na ime putnih troškova prilikom izlaska iz zatvora, kao i troškove procjene vrijednosti vozila koja su otkupljena u V/2019 godine, a prethodno kupljena putem operativnog leasinga.

Ostali financijski rashodi (AOP 208) prikazani na računima podskupine 343 u iznosu od **27.317,36 Kn** odnose se na usluge platnog prometa čije su cijene tijekom godine 27.317,36 kn porasle za okvirno 20% u odnosu na prethodnu godinu.

BILJEŠKA BROJ 12

Tekuće donacije u novcu prikazane na računu 3811 (AOP 259) u ukupnom iznosu od **479.607,99 Kn** odnose se na doznačena sredstva od igara na sreću, koje je Zatvor u Splitu transferirao udrugama prema sklopljenim ugovorima za provedbu odobrenih projekata/programa za zatvorenike (vidi Bilješka br. 1)

BILJEŠKA BROJ 13

Prihod od prodaje prijevoznih sredstava (AOP 318) u ukupnom iznosu od 6.370,00Kn odnosi se na prodaju 4 rashodovana vozila, koja su prodana u staro željezo sukladno Ugovoru o kupoprodaji motornih vozila.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 354) u ukupnom iznosu od 15.703,75 Kn odnosi se na nabavu 3 klima uređaja kao što je opisano u Bilješki broj 3.

BILJEŠKA BROJ 14

Manjak prihoda poslovanja (AOP 283) za razdoblje siječanj-prosinac 2019. godine iznosi **186.125,37 Kn**. Manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 399) iznosi **9.333,75 Kn**.

Manjak prihoda i primitaka – preneseni iz 2018. godine (AOP 633) iznosi **1.828,12 Kn**, što znači da ukupni manjak prihoda i primitaka za pokriva u slijedećem razdoblju iznosi **197.287,24 Kn** (AOP 636).

Sukladno uputi Ministarstva pravosuđa, Uprave za zatvorski sustav, Središnjeg ureda Zagreb Klasa: 400-05/08-01/01 Urbroj: 514-08-01-02-01/3-08-1 od 22. travnja 2008. godine, a temeljem Odluke upravitelja zatvora izvršena je raspodjela rezultata za 2018. godinu na način da se stanje prenesenog manjka od nefinancijske imovine koju je Zatvor u Splitu nabavljao iz drugih namjenskih sredstava (od prihoda ostvarenog od najamnine za postavljene aparate za kavu i osvježavajuće napitke i od rabata u zatvorskoj prodavaonici) uz suglasnost Ministarstva pravosuđa, Uprave za zatvorski sustav, Središnjeg ureda Zagreb, izvršio (pre)raspodjelu viška/manjka prihoda poslovanja u korist viška/manjka od nefinancijske imovine u iznosu od 50.424,58 Kn, a na temelju raspoložive dokumentacije relevantne za donošenje ove Odluke.

OBRAZAC: P-VRIO

BILJEŠKA BROJ 15

Iznos povećanja proizvedene dugotrajne imovine iskazane na AOP 021 obrasca P-VRIO u ukupnom iznosu od **237.920,00 Kn** odnosi se na nabavu opreme ustupljene na trajno korištenje bez naknade temeljem Rješenja Ministarstva pravosuđa, Uprave za zatvorski sustav, Središnji ured Zagreb i to kako slijedi:

- 22 baterije za motorolu s pripadajućim antenama i izdvojenim zvučnicima, ukupne vrijednosti 15.812,50 Kn s PDV-om
- 2 vozila VW TRANSPORTER 2.0 TDI DIESEL, ukupne vrijednosti 210.000,00 Kn s PDV-om
- 2 uredske stolice s rukonaslonom, ukupne vrijednosti 1.012,50 Kn s PDV-om
- 25 konferencijskih stolica, bez rukonaslona, ukupne vrijednosti 4.375,00 Kn s PDV-om
- 2 stola s metalnim nogama, ukupne vrijednosti 1.140,00 Kn s PDV-om
- 2 pokretna ormarića, ukupne vrijednosti 1.292,50 Kn s PDV-om

- uredski ormar otvoreni, vrijednosti 670,00 Kn s PDV-om
- 2 uredska ormara poluotvorena, ukupne vrijednosti 1.492,50 Kn s PDV-om
- Stol internistički Rexmobel, vrijednosti 2.125,00 Kn s PDV-om.

OBRAZAC: RAS-funkcijski

BILJEŠKA BROJ 16

AOP 024 obrasca RAS-funkcijski obuhvaća rashode za funkciju 03 Javni red i sigurnost u kojoj su između ostalog klasificirani i 034 Zatvori. Prema funkcijskoj klasifikaciji, prikazani su rashodi poslovanja (razred 3) i rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) u ukupnom iznosu od **22.461.242,06 Kn**, što odgovara iznosu iskazanom na AOP-u 404 Ukupni rashodi, u Obrascu PR-RAS.

OBRAZAC: BILANCA

BILJEŠKA BROJ 17

Vrijednost nefinancijske imovine (AOP 002) na kraju 2019. godine povećana je za 7,6% u odnosu na stanje 01.01.2019. godine, iz razloga što smo više nabavili ili dobili dugotrajne imovine na trajno korištenje bez naknade, nego rashodovali, uništili ili amortizirali.

Nakon obavljenog popisa dugotrajne imovine na dan 31. prosinca 2019. godine, upravitelj zatvora donio je Odluku da se rashoduje imovina za koju je komisija utvrdila da nije za daljnju uporabu, jer je ista neispravna, uništena ili razbijena i ne može se više dovesti u funkciju. Ukupna nabavna vrijednost rashodovane dugotrajne nefinancijske imovine iznosi 52.649,98 Kn, za koju je zatražena suglasnost od Ministarstva pravosuđa, Uprave za zatvorski sustav, Središnjeg ureda Zagreb temeljem njihove upute KLASA: 400-06/19-01/12 URBROJ: 514-08-01-02/1-10-44 od 04. studenog 2019 godine.

Navedena imovina je u cijelosti amortizirana, i nema sadašnje vrijednosti.

Dugotrajna nefinancijska imovina rashodovana 31. prosinca 2019. godine ostala je i nadalje u analitičkom knjigovodstvu dugotrajne nefinancijske imovine i sintetici glavne knjige. Navedena imovina bit će isknjižena iz poslovnih knjiga temeljem Odluke o otpisu i zapisnika o uništenju.

Dugotrajna nefinancijska imovina, rashodovana 31. prosinca 2017. g. u ukupnom iznosu od 17.174,30 Kn uništena je dana 18. veljače 2019. godine.

Za dugotrajnu imovinu primjenjivane su stope ispravka vrijednosti iz Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu, te je primjenjivana linearna metoda otpisa (N.N.124/14, 115/15, 87/16 i 03/18).

BILJEŠKA BROJ 18

Ukupno stanje novčanih sredstava na dan 31. prosinca 2019. godine (AOP 064) u iznosu od **161.035,27 Kn** odnosi se na:

- stanje žiro-računa	156.810,45 Kn
- stanje glavne blagajne	3.740,79 Kn
- stanje blagajne goriva	484,03 Kn

Ostala potraživanja iskazana na računu 129 (AOP 080) u iznosu od **37.923,42 Kn** odnose se na potraživanja refundacije bolovanja od strane HZZO-a.

Ostala potraživanja iskazana u iznosu od **5.423,05 Kn** (AOP 140) odnose se na potraživanja za prihode poslovanja kako slijedi:

- potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga

- ❖ potraživanje od najma aparata za kavu i osvježavajuće napitke..... **1.717,00 Kn**
- ❖ potraživanja od djelatnika za troškove druš. prehrane za XII/19..... **3.706,05 Kn**

Za potraživanje od rada zatvorenika kod drugog poslodavca u iznosu od 1.650,00 Kn, pokrenut je postupak prisilne naplate ovršne tražbine pri Financijskoj agenciji – Split, a temeljem pravomoćnog i izvršnog rješenja o ovrsi na temelju vjerodostojne isprave Posl.br. Ovrv-145/15 od 05.05.2015. godine, pravomoćnog i ovršnog s danom 26.06.2015. g. Navedeno potraživanje odnosi se na udrugu maslinara „Lotnjak“ Klis, za dio rn. 22/14 od 22.10.2014. godine.

Sukladno čl. 37a. Pravilnika o računovodstvu koji se primjenjuje od 01. siječnja 2018.g., proveden je ispravak vrijednosti za navedeno potraživanje (AOP 156) i to po stopi od 100% jer je proteklo više od 3 godine. Ispravljeno potraživanje od 1.650,00 Kn zadržano je u bilančnoj evidenciji.

Rashodi budućeg razdoblja u iznosu od **1.602.194,15 Kn** iskazani na AOP 161 odnose se na rashode za plaću i naknadu za prijevoz s posla i na posao za prosinac 2019. godine za službenike zatvora i osobe na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa, a koji nisu uključeni u tekuće izvještajno razdoblje nego su iskazani kao aktivno vremensko razgraničenje.

BILJEŠKA BROJ 19

Obveze za zaposlene (AOP 165) u ukupnom iznosu od **1.546.510,13 Kn** odnose se na obvezu za plaću za mjesec prosinac 2019. godine.

Obveze za materijalne rashode (AOP 166) u ukupnom iznosu **410.842,48 Kn** odnose se na nepodmirene obveze prema dobavljačima za materijalne rashode na dan 31. prosinca 2019. godine u ukupnom iznosu od **355.158,46 Kn**, neisplaćenu naknadu za prijevoz s posla i na posao za XII/19 u iznosu od **53.870,06 Kn**, te doprinose i prijevoz osobama na osposobljavanju za XII/19 u iznosu od **1.813,96 Kn**.

Obveze prikazane na AOP 170 odnose se na nepodmirene obveze za trošak usluga za platni promet u iznosu od **3.164,05 Kn**.

Ostale tekuće obveze u iznosu od **37.923,42 Kn**, prikazane na AOP 174, odnose se na obveze:

- povrata refundiranih sredstava za bolovanje od strane HZZO **37.923,42 Kn**

Ukupno stanje gore iskazanih obveza, u ukupnom iznosu od **1.998.440,08 Kn** (AOP 163) odgovara stanju obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 036) obrasca OBVEZE.

BILJEŠKA BROJ 20

Temeljem čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu, salda na kraju 2019. godine na **podskupini 922** utvrđena su prebijanjem viškova i manjkova po istovrsnim kategorijama i izvorima financiranja na razini osnovnog računa.

Nakon izvršenog prebijanja, ukupni manjak prihoda poslovanja iznosi **187.953,49 Kn** (AOP 237).

Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi **9.333,75 Kn** (AOP 238) što znači da ukupni manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju iznosi 197.287,24 kn (AOP 636 obrasca PR-RAS).

BILJEŠKA BROJ 21

Ukupni iznos od **711.825,42 Kn** iskazan u izvanbilančnim zapisima /aktiva – pasiva / (AOP 244 i AOP 245) nije zbrojen u imovinu, niti u obveze i izvore vlasništva.

1. U navedenim zapisima su iskazani novčani polozi zatvorenika, blagajna i kantina u iznosu od **497.739,48 Kn**. Novčana sredstva su deponirana na zasebnom žiro-računu kod Hrvatske poštanske banke, te nisu sredstva (ni izvori) Zatvora u Splitu.
2. U knjiženim izvanbilančnim zapisima obuhvaćen je i popis ugovornih odnosa za primljene instrumente osiguranja u vidu zadužnica, kao što je prikazano u tablici:

Tablica 1: POPIS UGOVORNIH ODNOSA NA DAN 31.12.2019.

Red. broj	Datum primanja jamstva	Instrument osiguranja	Iznos primljenog jamstva	Davatelj jamstva	Namjena	Dokument	Rok važenja
1.	13.02.2019.	Zadužnica	45.675,00	CRODUX DERIVATI DVA d.o.o. Zagreb, Savska Opatovina 36	Za dobro izvršenja ugovora	Ugovor OS-26/19	31.01.2022
2.	24.04.2019.	Zadužnica	25.006,13	INA-Industrija nafte d.d., Zagreb, Avenija V.Holjevca 10	Za dobro izvršenja ugovora	Ugovor INA- UG-00210/19 INA UG.- 00211/19 i INA UG- 00212/19	31.03.2022

3. Po nalogu Ministarstva pravosuđa, Uprave za zatvorski sustav, Središnji ured Zagreb KLASA: 406-02/16-02/11 URBROJ: 514-07-01-01-04-16-01 od 16. veljače 2016. godine izvanbilančno je otvoreno skladište odora službenika odjela osiguranja čije stanje na dan 31.12.2019. godine iznosi 0,00 Kn.
4. Sukladno izmjenama Pravilnika i Okružnici Ministarstva financija o sastavljanju, konsolidaciji i predaji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2019. godine, vodi se izvanbilančna evidencija potencijalnih obveza po sudskim sporovima u tijeku, te na dan 31. prosinca 2019. godine ukupnom iznos 143.404,81 Kn.

Tablica 2: POPIS SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU NA DAN 31.12.2019.g.

R. BR.	PREDMET SPORA	IZNOS	DOPRIN OSI POSLOD AVCA NA DAN 31.12. 2013.	SVEUKUP NO	BROJ PREDMETA	POČETAK SUDSKOG SPORA	NAPOMENA
1.	isplata jubilarne nagrade iz 2013.	1.575,00	418,63	1.993,63	N-DO-105/16	24.03.2016.	u 2016. podnesen zahtjev za mirno rješenje spora, odgovoreno da nije osnovan. Prema našim saznanjima nije podnesena tužba.
2.	isplata jubilarne nagrade iz 2013.	2.700,00	717,66	3.417,66	N-DO-98/16	24.03.2016.	u 2016. podnesen zahtjev za mirno rješenje spora, odgovoreno da nije osnovan. Prema našim saznanjima nije podnesena tužba.
3.	isplata jubilarne nagrade iz 2013.	1.500,00	398,70	1.898,70	N-DO-103/16	24.03.2016.	u 2016. podnesen zahtjev za mirno rješenje spora, odgovoreno da nije osnovan. Prema našim saznanjima nije podnesena tužba.
4.	isplata jubilarne nagrade iz 2013.	1.500,00	398,70	1.898,70	N-DO-106/16	24.03.2016.	u 2016. podnesen zahtjev za mirno rješenje spora, odgovoreno da nije osnovan. Prema našim saznanjima nije podnesena tužba.
5.	isplata jubilarne nagrade iz 2013.	1.500,00	398,70	1.898,70	N-DO-101/16	24.03.2016.	u 2016. podnesen zahtjev za mirno rješenje spora, odgovoreno da nije osnovan. Prema našim saznanjima nije podnesena tužba.
6.	isplata jubilarne nagrade iz 2013.	1.500,00	398,70	1.898,70	N-DO-104/16	24.03.2016.	u 2016. podnesen zahtjev za mirno rješenje spora, odgovoreno da nije osnovan. Prema našim saznanjima nije podnesena tužba.

7.	isplata jubilarne nagrade iz 2013.	1.125,00	299,03	1.424,03	N-DO-108/16	24.03.2016.	u 2016. podnesen zahtjev za mirno rješenje spora, odgovoreno da nije osnovan. Prema našim saznanjima nije podnesena tužba.
8.	isplata dnevnica za vrijeme pohadanja tečaja	1.250,00	0,00	1.250,00	P-DO-29/18, Pr-926/16	11.11.2016.	presuda ukinuta, predmet vraćen Općinskom sudu u Splitu na ponovno odlučivanje
9.	isplata dnevnica za vrijeme pohadanja tečaja	15.000,00	0,00	15.000,00	N-DO-138/16	24.10.2016.	Sisak
10.	prekovremeni rad na blagdan *	813,06	216,11	1.029,17	P-DO-251/15 Pr-1140/15	03.11.2015.	nije predan zahtjev za izravnu naplatu
11.	prekovremeni rad na blagdan *	1.390,06	369,48	1.759,54	P-DO-251/15 Pr-1140/15	03.11.2015.	nije predan zahtjev za izravnu naplatu
12.	prekovremeni rad na blagdan *	668,16	177,60	845,76	P-DO-251/15 Pr-1140/15	03.11.2015.	nije predan zahtjev za izravnu naplatu
13.	prekovremeni rad na blagdan *	871,91	231,75	1.103,66	P-DO-251/15		postupak još u tijeku
14.	prekovremeni rad na blagdan *	974,77	259,09	1.233,86	P-DO-251/15 Pr-1140/15	03.11.2015.	nije predan zahtjev za izravnu naplatu
15.	isplata naknada za odvojeni život, putnih troškova i isplata dnevnice za vrijeme pohadanja temeljnog tečaja	10.203,00	0,00	10.203,00	P-DO-245/2015 Pr-215/15	27.03.2015.	postupak u fazi žalbe na Županijskom sudu
16.	isplata naknada za odvojeni život, putnih troškova i isplata dnevnice za vrijeme pohadanja temeljnog tečaja	10.126,00	0,00	10.126,00	P-DO-245/2015 Pr-215/15	27.03.2015.	postupak u fazi žalbe na Županijskom sudu
17.	isplata naknada za odvojeni život, putnih troškova i isplata dnevnice za vrijeme pohadanja temeljnog tečaja	9.987,00	0,00	9.987,00	P-DO-245/2015 Pr-215/15	27.03.2015.	postupak u fazi žalbe na Županijskom sudu

18.	isplata naknada za odvojeni život, putnih troškova i isplata dnevnice za vrijeme pohadanja temeljnog tečaja	10.454,60	0,00	10.454,60	P-DO-245/2015 Pr-215/15	27.03.2015.	postupak u fazi žalbe na Županijskom sudu
19.	isplata naknada za odvojeni život, putnih troškova i isplata dnevnice za vrijeme pohadanja temeljnog tečaja	10.832,10	0,00	10.832,10	P-DO-245/2015 Pr-215/15	27.03.2015.	postupak u fazi žalbe na Županijskom sudu
20.	isplata putnih troškova za vrijeme tečaja	1.600,00	0,00	1.600,00	N-DO-309/14	12.09.2014.	u 2014. podnesen zahtjev za mirno rješenje spora, odgovoreno da nije osnovan. Prema našim saznanjima nije podnesena tužba.
21.	isplata dnevnica za vrijeme pohadanja tečaja	11.550,00	0,00	11.550,00	P-DO-178/15 Pr-890/16	24.10.2016.	Općinski sud u Šibeniku
22.	isplata dnevnica za vrijeme pohadanja tečaja	11.700,00	0,00	11.700,00	P-DO-178/15 Pr-890/16	24.10.2016.	postupak u fazi žalbe na Županijskom sudu
23.	isplata dnevnica za vrijeme pohadanja tečaja	7.050,00	0,00	7.050,00	P-DO-178/15 Pr-890/16	24.10.2016.	postupak u fazi žalbe na Županijskom sudu
24.	isplata dnevnica za vrijeme pohadanja tečaja	11.700,00	0,00	11.700,00	P-DO-178/15 Pr-890/16	24.10.2016.	postupak u fazi žalbe na Županijskom sudu
25.	isplata dnevnica za vrijeme pohadanja tečaja	11.550,00		11.550,00	P-DO-178/15 Pr-890/16	24.10.2016.	postupak u fazi žalbe na Županijskom sudu
SVEUKUPNO		139.120,66	4.284,15	143.404,81			

BILJEŠKA BROJ 22

Potraživanja za prihode poslovanja – nedospjela prikazana u obveznim analitičkim podacima obrasca BIL odnose se na:

- (AOP 249) potraživanja za prihode poslovanja – nedospjela, a odnose se na potraživanje od najma aparata za kavu i osvježavajuće napitke (1.717,00 Kn) i potraživanje od djelatnika za troškove društvene prehrane za XII/19 (3.706,05 Kn)

Obveze za rashode poslovanja – dospjele prikazane u iznosu od **29.927,06 Kn** (AOP 275) odnose se:

- 23232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja 2.579,48 Kn
- 23234 Komunalne usluge 10.142,82 Kn
- 23291 Naknade za rad zatvorenika u režijskom radu za XII/19..... 17.204,76 Kn

Obveze za rashode poslovanja – nedospjele prikazane u iznosu od **1.968.513,02 Kn** (AOP 276) odnose se:

- 231 Plaće (plaća za XII/19)1.546.510,13 Kn
- 2321 Naknade za troškove zaposlenima i osobama na stručnom osposobljavanju (prijevoz s posla i na posao za XII/19) 54.098,06 Kn
- 2322, 2323 i 2329 Rashodi za materijal i energiju i rashodi za usluge326.817,36 Kn
- 2343 Ostali financijski rashodi3.164,05 Kn
- 2395 Obveze za povrat u riznicu.....37.923,42 Kn

OBRAZAC: OBVEZE

BILJEŠKA BROJ 23

Stanje nepodmirenih obveza 01. siječnja 2019. godine u ukupnom iznosu od **1.709.315,41 Kn** prenesenih iz prethodne proračunske godine (AOP 001) odnose se na:

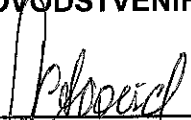
- 231 Plaće (plaća za XII/18).....1.441.370,48 Kn
- 2321 Naknade za troškove zaposlenima (prijevoz s posla i na posao za XII/18).....53.524,45 Kn
- 2322, 2323 i 2324 Rashodi za materijal i energiju i rashodi za usluge.... 171.856,74 Kn
- 2343 Ostali financijski rashodi.....1.933,68 Kn
- 2395 Obveze za povrat u riznicu..... 40.630,06 Kn

BILJEŠKA BROJ 24

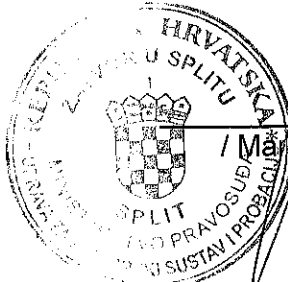
Stanje dospjelih i nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 036) u ukupnom iznosu od 1.998.440,08 Kn detaljno su prikazani u bilješci br.22.

U Splitu, 30. siječnja 2020. godine
Tel: 021/246-748

**VODITELJ ODJELA FINACIJSKO-
KNJIGOVODSTVENIH POSLOVA:**


/ Anika Petrović /

UPRAVITELJ:


/ Marko Bujas /