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

RKP: 03316

Matični broj: 03060870

OIB: 63458186326

Grad:Šibenik

Ulica Karla Vipauca 1

Razina: 11

Razdjel: 109

Šifra djelatnosti: 8423

Šifra grada: 444

Oznaka razdoblja: 01.01.-31.12.2023.

Zakonski predstavnik: Goran Čuljak

**B I LJ E Š K E**

**UZ GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE 01.01.-31.12.2023.**

**UVOD**

Zatvor u Šibeniku je posebna ustrojstvena jedinica Ministarstva pravosuđa i uprave, Uprave za zatvorski sustav i probaciju, kazneno tijelo zatvorenog tipa u kojem se izvršavaju mjere istražnog zatvora i izdržavanja kazne zatvora , odnosno preostali dio kazne do šest mjeseci izrečenih u kaznenom postupku, kao i kazna zatvora i supletorna kazna izrečena u prekršajnom postupku. Zatvor je dužan sukladno Zakonu osobama na izdržavanju kazne osigurati dostojanstveni smještaj, zaštitu osobnosti, redovne obroke hrane i vode,rad, izobrazbu i zdravstvenu zaštitu. Zatvoreniku se omogućuje rad u skladu s njegovim zdravstvenim sposobnostima, stečenim znanjima i mogućnostima zatvora. Zatvorenik može raditi na poslovima u zatvoru ili kod drugog poslodavca izvan zatvora. Kod rada izvan zatvora ili nastavka rada kod poslodavca postiže se i određena financijska dobit koja ne smije biti na štetu izvršavanja kazne zatvora. Za rad unutar ili izvan zatvora zatvorenicima se isplaćuje naknada za rad sukladno Pravilniku o radu i strukovnoj izobrazbi.

Rad Zatvora u Šibeniku financira se iz Državnog proračuna , a dijelom iz ostvarenih vlastitih prihoda.

# B I L J E Š K E

**UZ BILANCU**

**SA STANJEM 31.12.2023. GODINE**

## ŠIFRA-B001 IMOVINA

## ŠIFRA-B002 NEFINANCIJSKA IMOVINA

Ukupna vrijednost nefinancijske imovine na dan 31. prosinca 2023. godine iznosi ukupno 3.198.654,07 eur , a odnosi se na:

* ŠIFRA 01 Neproizvedena dugotrajna imovina 0 eur
* ŠIFRA 02 Proizvedena dugotrajna imovina 3.167.132,63 eur
* ŠIFRA 022 i 02922 Postrojenja i oprema 73.421,41eur
* ŠIFRA 023 i 02923 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu 8.626,99 eur
* ŠIFRA 0262 Ulaganje u računalne programe 0 eur
* ŠIFRA 051 Građevinski objekti u pripremi 13.149,22 eur
* ŠIFRA 06 Proizvedena kratkotrajna imovina 18.372,22 eur

(*čine ju zalihe za obavljanje djelatnosti, proizvodnja i proizvodi te roba za daljnju prodaju)*

**ŠIFRA – 1 FINANCIJSKA IMOVINA**

Financijska imovina koja ukupno iznosi 287.220,72 eur i povećana je za 32 % u odnosu na početno stanje.

Financijska imovina odnosi se na novac u banci i blagajni

ŠIFRA 111 Novac u banci iznosi 4.979,95 eur

ŠIFRA 113 Novac u blagajni 0 eur

ŠIFRA 123 Potraživanja od zaposlenih 4,61 eur

ŠIFRA 124 Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose iznose 3.124,25 eur

ŠIFRA 129 Ostala potraživanja iznose 16.009,48 eur, a odnose se na potraživanja za bolovanja dulje od 42 dana

ŠIFRA 13 Potraživanja za dane zajmove 0 eur

ŠIFRA 14 Vrijednosni papiri 0 eur

ŠIFRA 15 Dionice i udjeli u glavnici 0 eur

ŠIFRA 17 Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine 0 eur

**ŠIFRA B003 - OBVEZE I VLASTITI IZVORI**

Ukupan iznos obveza i vlastitih izvora na dan 31. prosinca 2023. godine iznosi 3.485.874,79 eur što je 0,6 % više u odnosu na stanje od 1. siječnja 2023. godine.

Obveze, u ukupnom iznosu od 313.911,38 eur, odnose se na obveze za rashode poslovanja, nabavu nefinancijske imovine, za vrijednosne papire, obveze za kredite i zajmove te odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja i to u iznosima, kako slijedi:

* ŠIFRA 23 - OBVEZE ZA RASHODE POSLOVANJA: 300.337,29 eur (od čega se 256.930,58 eur odnosi na ŠIFRU 231 – Obveze za zaposlene, 23.707,96 eur na ŠIFRU 232 – Obveze za materijalne rashode, 133,57 eur na ŠIFRU 234-Obveze za financijske rashode i 19.565,18 eur na ŠIFRU 239 – Ostale tekuće obveze)
* ŠIFRA 24- OBVEZE ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE: 13.574,09 eur
* ŠIFRA 25 – OBVEZE ZA VRIJEDNOSNE PAPIRE: 0,00 eur
* ŠIFRA 26 - OBVEZE ZA KREDITE I ZAJMOVE: 0,00 eur i
* ŠIFRA 29 - ODGOĐENO PLAĆANJE RASHODA I PRIHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA: 0,00 eur

Vlastiti izvoriiznose ukupno 3.171.963,41eur.

**REZULTAT POSLOVANJA**

**ŠIFRA -922 MANJAK PRIHODA**

Sukladno članku 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“ br. 124/14, 115/15,87/16,84/17,3/18,126/19 i 108/20) na skupini računa 922 Računskog plana na kraju godine, utvrđuje se višak ili manjak u pasivi prebijanjem računa viškova i manjkova po istovrsnim kategorijama i izvorima financiranja i to na razini osnovnog računa. U izvještajnom razdoblju iskazan je manjak prihoda poslovanja u ukupnom iznosu 26.879,80 eur.

## ŠIFRA 96 OBRAČUNATI PRIHODI POSLOVANJA

Obračunati prihodi poslovanja ukupno iznose 239,23 eur i manji su za 50,6 % od početnog stanja a odnose se na:

* Obračunati prihod od najma poslovnog prostora za postavljanje aparata za tople i hladne bezalkoholne napitke za 12/2023. u iznosu 234,58 eur
* Obračunati prihod od prodaje papira i kartona za 12/2023. u iznosu 4,65 eur.

## ŠIFRA 996 IZVANBILANČNI ZAPISI -AKTIVA

U aktivnim izvanbilančnim zapisima evidentirano je vozilo u tuđem vlasništvu (operativni leasing) kojima se privremeno koristi Zatvor u Šibeniku i zatvorenička sredstva koja se vode na posebnom depozitu zatvoreničkih pologa. Zatvorenička sredstva se vode kao novčana sredstva na depozitu i blagajni i vrijednost robe na zatvoreničkoj prodavaonici. Ukupna vrijednost zapisa je 116.199,97 eur i po pozicijama je razvrstana na: vozilo u tuđem vlasništvu u iznosu 29.646,29 eur, žiro račun depozita u iznosu 67.701,99 eur, blagajna depozita u iznosu 2.448,60 eur i roba na zatvoreničkoj prodavaonici u iznosu 16.403,09 eur.

## ŠIFRA 996 IZVANBILANČNI ZAPISI –PASIVA

U pasivnim izvanbilančnim zapisima evidentirano je vozilo u tuđem vlasništvu (operativni leasing) kojima se privremeno koristi Zatvor u Šibeniku o obveze prema zatvoreničkim polozima koje se odnose na: obveze prema dobavljačima robe na zatvoreničkoj prodavaonici, obveze prema polozima zatvorenika i izvori financiranja depozita(prihod od kamata na žiro računu depozita,prihod od rabata zatvorske prodavaonice, prihod od korekcije cijena i sl.).Ukupna vrijednost zapisa je 116.199,97 eur i po pozicijama je razvrstana na: vozilo u tuđem vlasništvu u iznosu 29.646,29 eur ,obveze prema polozima zatvorenika u iznosu od 34.389,06 eur, obveze prema dobavljačima u iznosu od 12.300,58 eur , neiskorišteni telefonski impulsi u iznosu od 1.112,30 eur i  izvori financiranja(rabat,kamate,korekcija cijena i sl.) u iznosu 38.751,74 eur.

**B I LJ E Š K E**

**UZ IZVJEŠTAJ O**

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

**01.01.– 31.12.2023. GODINE**

**ŠIFRA- 6 PRIHODI POSLOVANJA**

Ostvareni prihodi poslovanja tekuće godine na dan 31. prosinca 2023. godine veći su za 14,2 % od ostvarenih u izvještajnom razdoblju prethodne godine. Prihodi doznačeni iz proračuna za financiranje rashoda poslovanja iznose 3.010.062,57 eur i veći su za 14,2 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Prihodi iz proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznose 52.312,56 eur i manji su za 19,5 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga iznose ukupno 8.407,92 eur ,a sastoje se od: prihoda od prodaje proizvoda i roba u iznosu 346,53 eur i prihodi od pruženih usluga u iznosu 7.503,96 eur. Prihodi od naknada za priređivanje igara na sreću iznose 53.236,28 eur i čine 1,7 % ukupnih prihoda ostvarenih u izvještajnom razdoblju.

**ŠIFRA- 6148 NAKNADE ZA PRIVREĐIVANJE IGARA NA SREĆU**

Naknade za privređivanje igara na sreću iznose 53.236,28 eur, a odnose se na doznačena sredstva od igara za sreću u području pružanja potpore provođenju pojedinačnog programa izvršavanja kazne zatvora/odgojne mjere Uprave za zatvorski sustav i probaciju Ministarstva pravosuđa i uprave. Temeljem sklopljenog ugovora Udruzi „ANST 1700“ Split za provođenje projekta „Pitanje kulture“ isplaćeno je 8.161,48 eur , Udruzi „ANST 1700“ Split za provođenje projekta „Pitanje kulture“ III godina provođenja u iznosu 19.990,19 eur i Udruzi „Liga za prevenciju ovisnosti“ Split za provođenje projekta“Dok sam unutra da naučim nešto“ isplaćeno je 25.084,61 eur.

**ŠIFRA - 63 POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA**

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna iznose 0 eur..

## ŠIFRA 64– PRIHODI OD IMOVINE

Navedeni prihodi iznose 0 eur.

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

**PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA**

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

iznose 0 eur

**ŠIFRA- 6614 i 6615 PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH**

**USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA**

ŠIFRA 6614-Prihodi od prodaje proizvoda i roba iznose 346,53 eur, a sastoje se od :

- prihod od prodaje otpadnog ulja i masti 92,94 eur

- prihod od prikupljenog papira i plastike 114,87 eur

- prihod od prodaje željeza 138,72 eur

ŠIFRA 6615-Prihodi od pruženih usluga iznose 7.503,96 eur, a sastoje se od:

* prihod od fotokopiranja 69,12 eur
* prihod od najma poslovnog prostora za postavljanje aparata

za tople i hladne bezalkoholne napitke 3.049,56 eur

* prihod od sprovođenja zatvorenika 310 eur
* prihod od kamata 0,26 eur
* prihod od rabata zatvorske prodavaonice 3.167,20 eur
* prihod od pretplate po računima 907,82 eur

**ŠIFRA - 6631 PRIHODI OD TEKUĆIH DONACIJA i 6632- PRIHODI OD KAPITALNIH DONACIJA**

* ŠIFRA 6632-Prihodi od kapitalnih donacija iznose 557,43 eur , a odnose se na donaciju računala i računalne opreme-tableti sa slušalicama -3 kom. Hrvatskog udruženja za bihevioralno –kognitivne terapije (HUBIKOT) od 03. svibnja 2023. godine u sklopu projekta „Ostavi ljutnju iza rešetaka“ .

**ŠIFRA- 68 KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI**

Iznose 0 eur.

**ŠIFRA - 3 RASHODI POSLOVANJA**

Na temelju Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu rashodi su iskazani prema nastanku poslovnog događaja (obveza) i nalaze se u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju.

**ŠIFRA 31 - Rashodi za zaposlene** veći su za 15,9 % u odnosu na prethodno razdoblje što je rezultat isplaćenog većeg iznosa za plaće zaposlenika za 16,8 % zbog povećanja osnovice za isplatu plaća, isplate privremenog dodatka na plaću („NN“- 65/2023.) od isplate plaće za lipanj 2023. godine, te isplate dodatka na plaću državnim službenicima i namještenicima („NN“- 97/2023) od plaće za kolovoz 2023. godine. Isplaćeni iznos plaća za prekovremeni rad manji je za 12,3 % zbog manjeg broja sprovođenja zatvorenika u druga kaznena tijela i zatvorsku bolnicu. Dodatak na plaću za rad u posebnim uvjetima rada uzrokovanim virusom COVID 19 isplaćen je službenicima Odjela zdravstvene zaštite u iznosu 576,89 eur i manji je za 42,9 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog ukidanja pandemije. Rashodi za zaposlene (jubilarne nagrade, pomoći za bolovanje, rođenje djeteta i smrtni slučaj,otpremnine) iznose 65.124,14 eur i manji su za 8% u odnosu na prethodno razdoblje.

**ŠIFRA 32 - Materijalni rashodi** ukupno iznose 517.542,45 eur i veći su za 9 % u odnosu na prethodno razdoblje , a posebno se izdvajaju slijedeći rashodi:

* 3211 rashodi za službena putovanja veći su za 43,1 % radi povećanog broja putovanja službenika na edukacije ,usavršavanja iz područja javne nabave, radi edukacije novozaposlenih službenika u Centru za izobrazbu i ostalih službenih putovanja
* 3212 rashodi za naknade za prijevoz,za rad na terenu i odvojeni život veći su za 22,8 %
* 3213 rashodi za stručno usavršavanje zaposlenika veći su za 21,1 % radi troškova pohađanja programa usavršavanja iz područja javne nabave dvije službenice Odjela financijsko-knjigovodstvenih poslova potrebnih za produljenje postojećih certifikata, te troškova pohađanja tečaja za arhivara službenika Odjela upravnih poslova
* 3221 rashodi za uredski materijal i ostale materijalne rashode veći su za 90,6 % radi nabave higijene i opreme za zatvorenike koju je u prethodnom razdoblju provodio Središnji ured Uprave za zatvorski sustav
* 3222 rashodi za materijal i sirovine veći su za 37,2 % radi povećanog brojnog stanja zatvorenika i povećanja cijena na tržištu
* 3223 rashodi za energiju manji su za 35,4 % radi Uredbe Vlade o sufinanciranju troškova električne energije
* 3224 rashodi za nabavu materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje manji su za

30,5 % radi smanjenja radova unutar Zatvora

* 3225 rashodi za sitni inventar i auto gume manji su za 47,4 %
* 3227 rashodi za službenu radnu i zaštitnu odjeću manji su za 8,7 %
* 3233 rashodi za usluge promidžbe i informiranja manji su za 87,2 %
* 3234 rashodi za komunalne usluge veći su za 22,7 % radi povećanja cijena odvoza otpada
* 3236 rashodi za zdravstvene i veterinarske usluge manji su za 23,7 % radi smanjenih troškova pregleda i liječenja zatvorenika
* 3238 rashodi za računalne usluge manji su za 15,4 %
* 3239 rashodi za ostale usluge veći su za 42,1% , a odnose se na troškove registracije službenih vozila i usluge odvoza otpadnog građevinskog materijala
* -3293 rashodi za reprezentaciju iznose 3.569,52 eur , veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i odnose se na troškove nastale radi službenog sastanka ministra pravosuđa i uprave sa voditeljima/icama probacijskih ureda i upraviteljima/icama kaznenih tijela koji je održan 17. studenog 2023. godine u Šibeniku, te troškove reprezentacije radi dolaska biskupa i održavanja svečane mise zatvorenicima za Božić
* -3299 ostali nespomenuti rashodi veći su za 50 % , a odnose se na rashode protokola(nabava pogrebnih vijenaca), isplate novčanih nagrada zatvorenicima, isplata putnih troškova zatvorenicima prilikom otpusta iz zatvora, novčana pomoć pri otpustu i ostali rashodi poslovanja(izrada ključeva,trošak slanja paketa i sl.)

**ŠIFRA - 343 FINANCIJSKI RASHODI**

Financijski rashodi iznose 1.231,61 eur i veći su za 24,9 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

**ŠIFRA - 369 PRIJENOSI IZMEĐU PRORAČUNSKIH KORISNIKA ISTOG PRORAČUNA**

Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna iznose 0 eur.

**ŠIFRA - 38 OSTALI RASHODI**

Ostali rashodi iznose 0 eur.

**ŠIFRA-7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine iznose 0 eur.

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

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 26.657,48 eur , a sastoje se od :

* rashoda za nabavu uredske opreme i namještaja u ukupnom iznosu 7.926,31 eur
* rashoda za nabavu komunikacijske opreme u ukupnom iznosu 881,75 eur, a odnose se na nabavu tv uređaja za potrebe zatvorenika.
* rashoda za nabavu ostalih instrumenata, uređaja i strojeva u ukupnom iznosu od 17.849,42 eur, a odnose se na nabavu : glačalo za zatvorsku ambulantu u iznosu 198,95 eur, perilice rublja za potrebe zatvorske praonice u iznosu 403,35 eur, sustav signalizacije za zatvoreničke sobe u iznosu 7.497,65 eur, hladnjak za potrebe zatvorske kuhinje u iznosu 179,04 eur, stroj za rezanje kruha u iznosu 2.437,50 eur , plinska friteza u iznosu 3.900,75 eur i plinski štednjak u iznosu 2.935,50 eur za potrebe zatvorske kuhinje, te visokotlačni perač za održavanje službenih vozila u iznosu 296,68 eur

**ŠIFRA -451 DODATNA ULAGANJA NA GRAĐEVINSKIM OBJEKTIMA**

Dodatna ulaganja na građevinskim objektima iznose 41.292,39 eur, a odnose se na troškove obnove poda i odvoda u zatvorskoj kuhinji u iznosu 18.538,30 eur ,troškove izrade energetskog certifikata u iznosu 3.750,00 eur, troškove servisa i promjene ventila u kotlovnici u iznosu 5.430,00 eur , te trošak nabave pločica za zamjenu i obnovu podova na katovima, pogonu i skladištu Zatvora u iznosu 13.574,09 eur.

**ŠIFRA –Y006 MANJAK PRIHODA**

Preneseni manjak iz 2022. godine u iznosu od 25.682,92 eur je uvećan za manjak prihoda

u obračunskom razdoblju u iznosu od 1.196,88 eur te manjak prihoda i primitaka za pokriće

u slijedećem razdoblju iznosi 26.879,80 eur.

## B I LJ E Š K E

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

**IMOVINE I OBVEZA ZA RAZDOBLJE**

* 1. **– 31.12.2023. GODINE**

**ŠIFRA P001 PROMJENE U VRIJEDNOSTI (REVALORIZACIJA) NEFINANCIJSKE**

**IMOVINE**

Iznos povećanja/smanjenja 0 eur

**ŠIFRA P008 PROMJENE U VRIJEDNOSTI (REVALORIZACIJA) FINANCIJSKE**

**IMOVINE**

Iznos povećanja/smanjenja 0 eur

**ŠIFRA P 016 - PROMJENE U OBUJMU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Tijekom godine evidentirano je povećanje u iznosu od 8.948,81 eur s osnova prijenosa imovine bez naknade rješenjem Ministarstva pravosuđa i uprave, Uprave za zatvorski sustav i probaciju i to:

-       RUČNI METAL DETEKTOR -1 kom. u ukupnom  iznosu od 343,75 eur za potrebe Odjela osiguranja

-       PIŠTOLJ – 5 kom u ukupnom iznosu od 2.100,00 eur za potrebe Odjela osiguranja

-     DEFIBRILATOR-1 kom. u iznosu 1.292,22 eur za potrebe zatvorske ambulante

- PRIJENOSNA RADIO STANICA -4 kom. u iznosu 5.212,84 eur za potrebe Odjela osiguranja

Tijekom godine evidentirano je smanjenje u obujmu nefinancijske imovine u ukupnom iznosu od 175,04 eur temeljem odluke upravitelja o načinu postupanja sa rashodovanom imovinom, a nakon dobivene suglasnosti Središnjeg ureda Uprave za zatvorski sustav i probaciju Klasa:401-01/23-01/04, Urbroj:514-10-02-02-02/01-23-34 od 29.rujna.2023.godine.

**ŠIFRA P023 POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE POSLOVANJA/PROMJENE U OBUJMU FINANCIJSKE IMOVINE**

Smanjenje obujma imovine od ukupno 0 eur.

# B I LJ E Š K E

**UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

* 1. **- 31.12.2023. GODINE**
* stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V006) iznosi: 313.911,38 eur od čega se:
  + na dospjele obveze odnosi 0 eur
  + na nedospjele obveze 313.911,38 eur

Dospjele obveze(šifra V007) iznose 0 eur.

Nedospjele obveze odnose se na: obveze za zaposlene u iznosu od 256.930,58 eur, obveze za materijalne rashode u iznosu od 23.707,96 eur, obveze za financijske rashode u iznosu od 133,57 eur ,obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun u iznosu od 19.565,18 eur (obveze za više uplaćeni porez i prirez u iznosu od 3.124,25 eur i obveze za bolovanje dulje od 42 dana u iznosu od 16.440,93 eur) i obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 13.574,09 eur.

Klasa: 400-02/24-01/06

Ur:broj: 514-10-06-11-05/1-24-01

U Šibeniku,31 siječnja 2024. godine

UPRAVITELJ

Goran Čuljak