



REPUBLIKA HRVATSKA
MINISTARSTVO PRAVOSUĐA
UPRAVA ZA ZATVORSKI SUSTAV
I PROBACIJU
Zatvor u Šibeniku
Šibenik, Karla VipaUCA 1

KLASA: 400-02/19-01/100021
URBROJ: 514-08-04-11-05/3-19-01
U Šibeniku, 31. siječnja 2019. godine

Matični broj: 03060870
OIB: 63458186326
RKP: 03316
Djelatnost: 8423 Sudske i pravosudne djelatnosti
Razina: 11, Razdjel:110

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA,
PRIMICIMA I IZDACIMA ZA RAZDOBLJE
01.01. - 31.12.2018. GODINE**

Obrazac: PR-RAS

Bilješka br. 1 AOP 001

Ukupni prihodi poslovanja u razdoblju siječanj-prosinac 2018. godine iznose 14.386.358,00 kuna, a sastoje se od:

-	14.168.698,00	prihod iz proračuna
-	127.500,00	prihod od naknade za priređivanje lutrijskih igara
-	72.427,00	ostali nespomenuti prihodi
-	1.440,00	prihodi od prodanih proizvoda
-	16.233,00	prihod od pruženih usluga
-	60,00	prihod od kamata na depozite po viđenju

Bilješka br. 2 AOP 031

Na računu podskupine 6148 - Naknada za priređivanje lutrijskih igara iskazana su doznačena sredstva iz dijela prihoda od igara na sreću u ukupnom iznosu od 127.500,00 kuna. Temeljem sklopljenog Ugovora od 29. ožujka 2018. godine i sukladno Odluci Ministarstva pravosuđa o raspodjeli financijskih sredstava za drugu godinu provođenja programa, ista su dodijeljena

Udruzi „Svijet kvalitete“ za provedbu programa „Carpe diem – program pripreme za život za vrijeme i nakon zatvora “ u iznosu od 127.500,00 kuna (I i II rata).

Bilješka br. 3 AOP 116

Ostali nespomenuti prihodi u razdoblju siječanj-prosinac 2018. godine iznose 72.427,00 kuna, a sastoje se od:

-	1.199,00	prihod od sprovođenja zatvorenika
-	33.654,00	prihod od rabata kantine
-	18.720,00	prihod od najma poslovnog prostora za postavljanje aparata za tople i hladne bezalkoholne napitke
-	1.372,00	prihod od fotokopiranja
-	1.822,00	prihod od otkupa prikupljenog papira i plastike
-	450,00	prihod od prodaje otpadnog ulja i masti
-	577,00	prihod od rada zatvorenika – izrada suvenira
-	5,00	prihod od poštarine
-	14.628,00	ostali prihodi za posebne namjene (stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa)

Bilješka br. 4 AOP 125

Prihodi od prodaje proizvoda i roba iznose 1.440,00 kuna , a sastoje se od prihoda od prodaje otpadnog željeza ovlaštenom sakupljaču otpada iz Šibenika.

Bilješka br. 5 AOP 126

Prihodi od pruženih usluga iznose 16.233,00 kuna , a sastoje se od:

-	13.929,00	prihod od nastavka rada zatvorenika kod poslodavca „Vodovod i odvodnja“ d.o.o. Šibenik
-	2.304,00	prihod od rada zatvorenika na poslovima razvrstavanja neopasnog otpada tvrtke Jolly eko d.o.o.

Bilješka br. 6 AOP 132

Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti iznose 14.168.698,00kuna, te su isti usklađeni s doznačenim sredstvima od strane Ministarstva pravosuđa Uprave za zatvorski sustav i probaciju.

Bilješka br. 7 AOP 149

Rashodi za zaposlene iznose 12.150.044,00 kuna, a sastoje se od:

-	9.194.893,00	rashodi za plaće zaposlenih
-	368.875,00	ostali rashodi za zaposlene
-	2.586.276,00	doprinosi na plaće

Bilješka br. 8 AOP 161

Naknade troškova zaposlenima iznose 366.059,00 kuna, a obuhvaćaju slijedeće:

-	12.968,00	službena putovanja
-	351.629,00	naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život
-	1.462,00	stručno usavršavanje zaposlenika

Rashodi za službena putovanja iznose 12.968,00 kn i manji su za 52 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine radi provođenja mjera štednje i racionalizacije. Rashodi za naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život iznose 351.629,00 kn i veći su za 41 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Dio rashoda u iznosu od 14.072,59 kuna odnosi se na rashode za naknade za prijevoz za dvije osobe temeljem sklopljenog Ugovora o stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa. Dio rashoda u iznosu od 20.400,00 kuna odnosi se na rashode za naknade za rad na terenu temeljem članka 50. Kolektivnog ugovora za državne službenike i namještenike NN 112/2017.

Rashodi za stručno usavršavanje zaposlenika manji su za 73 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Od planiranih 4.000,00 kuna u Državnom proračunu za navedenu poziciju, doznačeno je samo 350,00 kuna, te smo dio računa u iznosu od 1.112,50 kuna za prisustvovanje službenice seminaru iz javne nabave platili iz vlastitih prihoda od ugovora o najmu poslovnog prostora.

Bilješka br: 9 AOP 166

Rashodi za materijal i energiju iznose 1.224.205,00 kuna, a obuhvaćaju slijedeće:

-	55.055,00	uredski materijal i ostali materijalni rashodi
-	606.475,00	materijal i sirovine
-	434.917,00	energija
-	115.066,00	materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje
-	9.693,00	sitni inventar i auto gume
-	2.999,00	službena, radna i zaštitna odjeća

Rashodi za uredski materijal i ostale materijalne rashode manji su za 10 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine radi provođenja mjera štednje i racionalizacije. Dio rashoda za

uredski materijal i ostale materijalne rashode u iznosu od 1.992,06 kuna je plaćen iz vlastitih prihoda rabata zatvorske prodavaonice za produljenje pretplate na dnevni tisak za zatvorenike. Rashodi za materijal i sirovine veći su za 4,6 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Rashodi za energiju manji su za 6,2 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Najveći dio rashoda u iznosu od 199.046,00 kuna ili 46 % čine rashodi za opskrbu električnom energijom, te opskrba lož uljem u iznosu od 127.842,00 kuna ili 29 %. Temeljem rješenja Ministarstva pravosuđa Uprave za strateški razvoj, informatizaciju i kapitalna ulaganja u pravosuđu od 23. listopada 2018. godine bez naknade doznačen je iznos od 51.078,00 kuna za realizaciju Ugovora o priključenju na distribucijski sustav-plin. Sukladno realiziranom Ugovoru, u studenom 2018. godine smo temeljem provedenog postupka jednostavne nabave sklopili ugovor o opskrbi prirodnim plinom na razdoblje od godine dana, odnosno do potpisivanja Okvirnog sporazuma od strane Središnjeg državnog ureda za središnju javnu nabavu.

Rashodi za materijale i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje veći su za 97 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Dio rashoda u iznosu od 20.060,00 kuna plaćen je iz vlastitih prihoda od pruženih usluga rada zatvorenika i ostalih prihoda. Rashodi za sitni inventar manji su za 9 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Rashodi za službenu, radnu i zaštitnu odjeću veći su za 25 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a odnose se na nabavku 6 kuharskih odijela i 9 pregača za kuhare i kuharske pomoćnike u zatvorskoj kuhinji.

Bilješka br. 10 AOP 174

Rashodi za usluge iznose 266.771,00 kuna, a obuhvaćaju slijedeće:

-	36.194,00	usluge telefona, pošte i prijevoza
-	36.568,00	usluge tekućeg i investicijskog održavanja
-	80.306,00	komunalne usluge
-	22.684,00	zdravstvene i veterinarske usluge
-	81.278,00	intelektualne i osobne usluge
-	368,00	računalne usluge
-	9.373,00	ostale usluge

Rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza veći su za 18 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja u razini su navedenih rashoda za isto razdoblje prethodne godine.

Komunalne usluge veće su za 17 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Rashodi za zdravstvene i veterinarske usluge veći su za 21,4 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine radi plaćanja troškova zdravstvenih pregleda zatvorenika stranih državljana koji nemaju dopunsko zdravstveno osiguranje. Intelektualne i osobne usluge manje su za 12 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a odnose se na rashode za usluge jedne liječnice opće prakse i dvije psihijatrice, te jedne medicinske sestre na određeno vrijeme zbog odsustva službenika na

bolovanju. Svi ugovori sa pružateljima usluga su potpisani uz prethodnu suglasnost Središnjeg ureda Uprave za zatvorski sustav i probaciju. Rashodi za ostale usluge manji su za 8,8 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine

Bilješka br. 11 AOP 184

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa iznose 19.115,00 kuna i odnose se na plaćene doprinose za 2 osobe s kojima su sklopljeni ugovori o stručnom osposobljavanju za rad bez zasnivanja radnog odnosa. Za jednu osobu su plaćeni doprinosi za razdoblje od prosinca 2017. godine do 31. listopada 2018. godine, te za drugu osobu od prosinca 2017. godine do 28. studenog 2018. godine, odnosno do isteka ugovora.

Bilješka br. 12 AOP 185

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja iznose 150.206,00 kuna, a obuhvaćaju slijedeće:

-	120.698,00	naknade za rad zatvorenika
-	4.149,00	premije osiguranja
-	12.383,00	pristojbe i naknade
-	12.976,00	ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja veći su za 1,8 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Naknade za rad zatvorenika veće su za 12 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine radi većeg obima poslova na koje su bili raspoređeni radno angažirani zatvorenici. Dio rashoda za naknade za rad zatvorenika u iznosu 7.485,00 kn plaćen je iz ostvarenih vlastitih prihoda od pruženih usluga rada zatvorenika i to kako slijedi: dio naknade za rad zatvorenika na pomoćnim režijskim poslovima za listopad 2018. godine u iznosu od 2.613,00 kuna i dio naknade za studeni 2018. godine u iznosu od 814,00 kuna, naknada za nastavak rada kod vanjskog poslodavca (Vodovod i odvodnja d.o.o. Šibenik) u iznosu od 3.482,00 kuna i naknada za rad kod vanjskog poslodavca (Jolly eko d.o.o. Šibenik) u iznosu od 576,00 kuna. Rashodi za premije osiguranja manji su za 9,5 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i odnose se na troškove osiguranja službenih vozila. Rashodi za pristojbe i naknade manji su za 50 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i odnose se na plaćanje novčane naknade zbog neispunjenja kvote za zapošljavanje osoba s invaliditetom za razdoblje prosinac 2017.-studenog 2018. godine. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja veći su za 25,8 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Bilješka br. 13 AOP 207

Rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa iznose 9.268,00 kuna i veći su za 13,1 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Bilješka br. 14 AOP 282

U izvještajnoj 2018. godini ostvaren je višak prihoda u iznosu od 73.190,00 kuna i manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 399) u iznosu od 42.411,00 kuna.

Bilješka br. 15 AOP 341

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 42.411,00 kuna ,a odnose se na nabavu:

- komunikacijske opreme u iznosu od 7.582,00
- oprema za održavanje i zaštitu u iznosu od 24.375,00
- instrumenti, uređaji i strojevi u iznosu od 8.954,00
- uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene u iznosu od 1.500,00

Bilješka br. 16 AOP 636

Manjak prihoda i primitaka-preneseni iz 2017.godine iznosi 76.788,00 kuna, što znači da ukupni manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju iznosi 46.009,00 kuna.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE-BILANCA
01.01.-31.12.2018. GODINE**

Obrazac BIL

Bilješka br. 17 AOP 007

Proizvedena dugotrajna imovina iskazana u bilanci AOP 007 iznosi 25.640.699,00 kuna. U odnosu na vrijednost proizvedene dugotrajne imovine na dan 31.12.2017. godine, ista je povećana za iznos od 654.649,00 kuna koji se odnosi na vrijednost dodatnih ulaganja na građevinskim objektima dobivene od Ministarstva pravosuđa temeljem rješenja o prijenosu bez naknade.

Bilješka br. 18 AOP 049

Sitan inventar u upotrebi iskazan na poziciji AOP 049 u iznosu od 167.180,00 kuna u cijelosti je vrijednosno ispravljen, a u odnosu na 2017. godinu povećan je za vrijednost novokupljenog inventara u iznosu od 9.693,00 kuna.

Bilješka br. 19 AOP 058

Proizvedena kratkotrajna imovina na AOP 058 iznosi 45.349,00 kuna i odnosi se na zalihe za obavljanje djelatnosti i to: zalihe hrane za potrebe zatvorenika u iznosu od 27.308,00kuna,

zalihe materijala za čišćenje, održavanje i higijenu u iznosu od 5.310,00 kuna, zalihe uredskog materijala u iznosu od 7.376,00 kuna i zalihe materijala za tekuće i investicijsko održavanje zgrade u iznosu od 5.355,00 kuna.

Bilješka br. 20 AOP 073

Na poziciji depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih, te za više plaćene poreze i ostalo evidentirana je vrijednost 62.041,00 kuna , a koju čine:

- potraživanja za više plaćeni porez i prirez u iznosu od 10.414,00 kuna,
- potraživanja za nerefundirana bolovanja na teret HZZO-a u iznosu od 49.708,00 kuna ,
- potraživanja od zaposlenih za prekoračenje limita potrošnje službenog mobitela u iznosu od 70,00 kuna
- potraživanja od Udruge ANST 1700 Split u iznosu od 1.848,00 kuna za pružene usluge rada zatvorenika na izradi suvenira i ukrasnih /uporabnih predmeta od keramike temeljem sklopljenog ugovora sa Zatvorom u Šibeniku(krajnji korisnik) i to za: naknade za rad zatvorenika za prosinac 2018. godine u iznosu od 616,00 kuna (25%) i neutrošeni iznos od 1.232,00 kune(75%) koji se temeljem ugovora vraća u Državni proračun.

Bilješka br. 21 AOP 160

Nedospjela naplata prihoda iznosi 1.590,00 kuna, a sastoji se od nedospjele naplate obračunatih prihoda za prosinac 2017. godine i to: prihod od najma poslovnog prostora za postavljanje aparata za tople i hladne bezalkoholne napitke u iznosu od 1.560,00 kuna i prihoda od prodaje jestivog ulja i masti iz zatvorske kuhinje u iznosu od 30,00 kuna.

Bilješka br. 22 AOP 161

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja iznose 1.055.680 kuna , a sastoje se od obračunatih rashoda za prosinac 2018. godine i to:plaće zaposlenih , naknade za prijevoz na posao i s posla, rad na terenu i odvojeni život,ostali rashodi za zaposlene , naknade za rad zatvorenika na pomoćnim režijskim poslovima , naknade za rad zatvorenika na poslovima izrade suvenira (udruga ANST), naknade za prijevoz i obračunati doprinosi za dvije osobe na stručnom osposobljavanju za rad bez zasnivanja radnog odnosa.

Bilješka br. 23 AOP 236

Na kraju proračunske 2018. godine utvrđen je manjak prihoda poslovanja u iznosu 46.009,00 kuna koji čine manjak prihoda poslovanja u iznosu 3.598,00 kuna i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 42.411,00 kuna.

Bilješka br. 24 AOP 244

U aktivnim izvanbilančnim zapisima evidentirana su tri vozila u tuđem vlasništvu i to: dva vozila marke VW Transporter kombi 2.0 pojedinačne vrijednosti 397.718,39 kn i teretno vozilo

marke Fiat doblo vrijednosti 296.731,91 kn, kojima se privremeno koristi Zatvor u Šibeniku. U aktivnim izvanbilančnim zapisima evidentirana su i zatvorenička sredstva koja se vode na posebnom depozitu zatvoreničkih pologa. Zatvorenička sredstva se vode kao; novčana sredstva (na depozitu i blagajni) i kao vrijednost robe na zatvoreničkoj kantini (prodavaonici za potrebe zatvorenika).

Ukupna vrijednost zapisa je 1.303.795,17 kuna , po pozicijama je razvrstana na:

1.092.168,69	vozila
160.559,71	žiro račun depozita
20.039,82	blagajna depozita
30.905,02	roba na zatvoreničkoj kantini
121,93	potraživanja od tvrtke Ledo d.o.o. za iznos neprodanog i vraćenog sladoleda na zatvoreničkoj kantini

Bilješka br. 25 AOP 245

U pasivnim izvanbilančnim zapisima evidentirana su tri vozila u tuđem vlasništvu i to: dva vozila marke VW Transporter kombi 2.0 pojedinačne vrijednosti 397.718,39 kn i teretno vozilo marke Fiat doblo vrijednosti 296.731,91 kn, kojima se privremeno koristi Zatvor u Šibeniku. U pasivnim izvanbilančnim zapisima evidentirane su i obveze prema zatvoreničkim položima koje se odnose na obveze prema dobavljačima za robu na zatvoreničkoj kantini i obveze prema novčanim položima zatvorenika.

Ukupna vrijednost zapisa je 1.303.795,17 kuna, po pozicijama je razvrstana na:

1.092.168,69	vozila
38.422,58	obveze prema dobavljačima
118.587,98	obveze prema položima zatvorenika
5.353,05	neiskorišteni telefonski impulsi
49.262,87	izvori financiranja depozita(rabat,kamate i dr.)

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

Obrazac P-VRIO

Bilješka br. 26

Tijekom poslovne godine evidentirano je povećanje u obujmu imovine s osnova prijenosa bez naknade rješenjem Ministarstva pravosuđa Uprave za zatvorski sustav i probaciju .

AOP 021-povećanje proizvedene dugotrajne imovine u ukupnom iznosu od 58.396,00 kuna Uredska oprema i namještaj:

- uredske stolice bez rukonaslona (9 kom)	3.825,00
- uredski radni stolovi (7 kom)	3.745,00

Ostala oprema za održavanje i zaštitu:

-puna i rešetkasta vrata (10 kom.)	50.826,00
------------------------------------	-----------

AOP 024-povećanje dugotrajne nefinancijske imovine u ukupnom iznosu od 654.649,00 kuna
Uredski objekti (zgrada)

- radovi na rekonstrukciji glavnih ulaznih vrata	15.000,00
- priključak na distribucijski sustav-plin	51.078,00
- rekonstrukcija kotlovnice	88.571,00

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Obrazac RAS-funkcijski

Bilješka br. 27

AOP 024 obrasca RAS- funkcijski obuhvaća rashode za funkciju 03 Javni red i sigurnost ,a 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 14.355.579,00 kn. Navedeni iznos odgovara ukupno iskazanim rashodima na AOP -404 u Obrascu PR-RAS.

UPRAVITELJ
Goran Čuljak

