



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

KLASA: 400-04/20-01/11
URBROJ:514-08-04-07-05-20-

U Puli, 10.07.2020.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA
ZA RAZDOBLJE 01. SIJEČNJA DO 30. LIPNJA 2020. 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	10.498.361 kn
Prihodi od vlastite djelatnosti	114.736 kn
<u>Ostali prihodi i primici</u>	<u>5.696 kn</u>
Prihodi i primici ukupno	10.618.793 kn
Rashodi za zaposlene	8.872.095 kn
Materijalni rashodi	1.526.890 kn
Financijski rashodi	3.457 kn
<u>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</u>	<u>0 kn</u>
Rashodi i izdaci ukupno	10.402.442 kn
<u>Višak prihoda i primitaka u tekućem razdoblju</u>	<u>216.351 kn</u>
<u>Manjak prihoda i primitaka – preneseni</u>	<u>355.145 kn</u>
<u>Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju</u>	<u>138.794 kn</u>

U razdoblju od 01.01.2020. do 30.06.2020. godine ostvaren je višak prihoda i primitaka u iznosu od 216.351 kuna koji umanjuje preneseni manjak iz proteklog razdoblja u iznosu od 355.145 kuna, što ukupno čini manjak prihoda u iznosu od 138.794 kuna za pokriće u slijedećem razdoblju.

U nastavku se komentiraju stavke obveznih izvještaja za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2020. godine kod kojih je odstupanje veće ili manje od 10% u odnosu na isto obračunsko razdoblje prethodne proračunske godine.

I OBRAZAC: PR-RAS

PRIHODI POSLOVANJA

Bilješka broj 1

Račun 6526 (AOP 116) – Ostali nespomenuti prihodi (indeks 100,7) 5.696 kn

Navedeni prihodi odnose se na prihode od naplate troškova sprovođenja zatvorenika o vlastitom trošku u iznosu od 4.406 kn, prihoda od rabata u iznosu od 1.256 kn prenesenog sa žiro računa zatvorenika radi podmirivanja troškova nabave bar kod čitača i POS printera za potrebe zatvorske prodavaonice i prihoda od obustava zaposlenika zbog prekoračenja troškova mobitela u iznosu od 34 kn.

Bilješka broj 2

Račun 661 (AOP 124) – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (indeks 62,2) 114.736 kn

Navedeni prihodi odnose se na prihode od:

- fizičkog rada zatvorenika kod vanjskog poslodavca 66.812 kn
- prihode od toplih i hladnih obroka vlastitih zaposlenika.....41.518 kn
- prihode od najamnine za postavljene aparate za napitke..... 6.000 kn
- usluge preslika zatvoreniciima.....406 kn

Bilješka broj 3

Račun 6711 (AOP 132) – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja (indeks 107) 10.498.361 kn

Prihodi iz nadležnog proračuna veći su u odnosu na prihode ostvarene u istom razdoblju 2019. godine za 7 %, a porast se najvećim dijelom odnosi na prihode za financiranje rashoda za zaposlene (bruto plaće, doprinose na plaću i ostale rashode za zaposlene).

RASHODI POSLOVANJA

Bilješka broj 4

Račun 311 (AOP 150) – Plaće (bruto) (indeks 108,6) 6.784.038 kn

U odnosu na isto razdoblje prethodne godine došlo je do porasta bruto plaća za zaposlene zbog povećanja osnovice za isplatu plaća za državne službenike i namještenike za 2 % u drugom polugodištu 2019.g. i dodatnih 2% od 01. siječnja 2020.godine, te većeg broja zaposlenih službenika.

Bilješka broj 5

Račun 312 (AOP 155) – Ostali rashodi za zaposlene (indeks 345,6) 267.350 kn

U odnosu na I – VI 2019. godine ovi su rashodi veći za 245,6 %, jer za razliku od I-VI 2020.g. u prvom polugodištu 2019.g. nisu isplaćivane otpremnine a također niti regres za godišnji odmor koji je u 2019. g. isplaćen u mjesecu srpnju.

Na navedenom računu u ukupnom iznosu od 1.127,95 kn knjiženi su doprinosi „iz plaće“ i „na plaću“ te porez i prirez za dva puta isplaćen regres za godišnji odmor jednom službeniku u 2018. godini. Ovi troškovi su po dobivenoj suglasnosti plaćeni iz vlastitih sredstava Zatvora u Puli-Pola a službenik je vratio regres u iznosu od 1.250 kn i sredstva su uplaćena u Državni proračun. Za navedeni iznos odstupaju doznačena sredstva u odnosu na troškove za ostale rashode za zaposlene (račun 312).

Bilješka broj 6

Račun 313 (AOP 156) – Doprinosi na plaće (indeks 107,6) 1.820.707 kn

Troškovi su veći zbog porasta bruto plaća (veza bilješka br.4).

Bilješka broj 7

Račun 3213 (AOP 164) – Stručno usavršavanje zaposlenika (indeks 476,8) 3.099 kn

U odnosu na 2019. godinu ovi su rashodi veći zbog prisustvovanja službenika na seminarima iz područja javne nabave i fiskalne odgovornosti.

Bilješka broj 8

Račun 3221 (AOP 167) – Uredski materijal i ostali materijalni rashodi (indeks 125,3) 68.304 kn

Troškovi su veći zbog porasta troškova uredskog materijala i sredstava za čišćenje i osobnu higijenu.

Bilješka broj 9

Račun 3222 (AOP 168) – Materijal i sirovine (indeks 112,2) 490.497 kn

Ovi troškovi odnose se na:

- namirnice za pripremu obroka u iznosu od 450.022 kn koji su veći u odnosu na 2019. za 4,5 %

- lijekove za zatvorenike (sa uključenim participacijama na teret Zatvora) u iznosu od 40.475 također veći za 25 %.

Troškovi nabave namirnica veći su zbog manje isporučenog povrća od strane Kaznionice u Valturi (hrana za sustav), 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 10

Račun 3224 (AOP 170) – Materijal i dijelovi za tekuće i invest. održavanje 12.986 kn
(indeks 32,3)

Troškovi su manji zbog manje kvarova na opremi a time i manje potrebe za nabavom materijala i rezervnih dijelova.

Bilješka broj 11

Račun 3225 (AOP 171) – Sitni inventar i autogume 21.742 kn
(indeks 275,9)

Troškovi su veći zbog nabave autoguma za vozila pravosudne policije i vatrogasnih aparata.

Bilješka broj 12

Račun 3227 (AOP 173) – Službena, radna i zašt.odjeća i obuća 2.214 kn
(indeks 28,7)

U odnosu na prethodnu godinu rashodi su manji za 71,3 %.

Bilješka broj 13

Račun 3231 (AOP 175) – Usluge telefona, pošte i prijevoza 22.357 kn
(indeks 117,9)

U odnosu na prethodnu godinu rashodi su veći za 17,9 %.

Bilješka broj 14

Račun 3232 (AOP 176) – Usluge tekućeg i invest. održavanja (indeks 50,5) 23.981 kn

Rashodi su manji u odnosu na isto razdoblje 2019. kada su nastali kvarovi na agregatskom postrojenju, cirkulacionoj pumpi za toplu vodu i vratima na stroju za pranje rublja popravak kojih je uzrokovao veće troškove.

Bilješka broj 15

Račun 3234 (AOP 178) – Komunalne usluge (indeks 34,5) 121.868 kn

Na navedenom računu došlo je u odnosu na 2019.g. do smanjenja troškova opskrbe vodom i ostalih komunalnih usluga uz istovremeni porast troškova iznošenja i odvoza smeća.

Bilješka broj 16

Račun 3236 (AOP 180) – Zdravstvene i veterinarske usluge (indeks 125,2) 8.379 kn

Troškovi se odnose na zdravstvene usluge za zatvorenike i na obvezne i preventivne zdravstvene preglede službenika.

Bilješka broj 17

Račun 3237 (AOP 181) – Intelektualne i osobne usluge (indeks 205,4) 23.265 kn

Troškovi se odnose na isplate po zaključenim Ugovorima o djelu za psihijatrijske i stomatološke usluge. Troškovi su veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine jer je u 2020.g. zaključen ugovor o pružanju stomatoloških usluga.

Bilješka broj 18

Račun 3239 (AOP 183) – Ostale usluge (indeks 58,4) 6.999 kn

Rashodi su manji u odnosu na prethodnu godinu za 41,6 % jer su u 2019.g. na ovom računu knjiženi troškovi procjene kupljenih vozila.

Bilješka broj 19

Račun 324 (AOP 184) – Naknade troškova osobama izvan radnog
odnosa (indeks 43,6) 6.062 kn

Ovi rashodi odnose se na plaćene doprinose za osobe na stručnom osposobljavanju i manji su u odnosu na I – VI 2019. iz razloga što se u 2020.g. na osposobljavanju nalazi samo jedna osoba a u 2019. su bile dvije osobe.

Bilješka broj 20

Račun 3291 (AOP 186) – Naknade za rad predstavničkih i izvršnih
tijela, povjerenstava i slično (indeks 67,5) 76.366 kn

Rashodi su manji zbog manje ostvarenog rada zatvorenika kod vanjskog poslodavca.

Bilješka broj 21

Račun 3299 (AOP 192) – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja 7.259 kn
(indeks 202,3)

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

Bilješka broj 22

Račun 3431 (AOP 208) – Bankarske usluge i usluge platnog prometa 3.457 kn
(indeks 135,6)

Troškovi platnog prometa su veći zbog povećanja cijena usluga platnog prometa Hrvatske poštanske banke.

Bilješka broj 23

Račun 96 (AOP 286) – Obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni 16.357 kn
(indeks 59,4)

Obračunati nenaplaćeni prihodi odnose se na obračunati prihod od najma za postavljene samoposlužne aparate za tople i hladne napitke za mjesec lipanj u iznosu od 1.000 kn i dijela obračunatih prihoda iz ranijih godina dužnika Michele d.d.u stečaj u iznosu od 15.357 kn (25 % od ukupnog potraživanja za koji nije izvršen ispravak vrijednosti u 2018.g.)

Bilješka broj 24

Račun 11 (AOP 641) - Stanje novčanih sredstava na kraju 67.165 kn
izvještajnog razdoblja (indeks 17,9)

Ovaj podatak razlikuje se od podataka dostavljenih u SNS obrascu sa stanjem na dan 30.06.2020. godine za vrijednost rabata u iznosu od 179.096 kn koji se nalazi na novčanom pologu zatvorenika a prikazuje se u dopunskim sredstvima u tablici B.

$227.972 \text{ kn} + 18.289 \text{ kn} = 246.261 \text{ kn} - 179.096 \text{ kn (rabat)} = 67.165 \text{ kn}$

Stanje novčanih sredstava na dan 30.06.2020. manje je u odnosu na stanje na dan 30.06.2019. iz razloga što su se tijekom 2019. tekući rashodi poslovanja podmirivali iz vlastitih prihoda Zatvora u većem dijelu nego u prethodnim godinama.

II OBRAZAC: OBVEZE

Bilješka broj 25

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 1.816.218 kn i na dan 30.06.2020. dospjele nepodmirene obveze iznose 3.637 kn dok su ostale obveze u iznosu od 1.812.581 kn nedospjele. Na početku izvještajnog razdoblja stanje obveza iznosilo je 1.953.655 kn.

Stanje obveza 1.1.2020. Stanje obveza 30.06.2020.

- Obveze za zaposlene	1.484.111 kn	1.450.805 kn
- Obveze za materijalne rashode	430.288 kn	206.306 kn
- Obveze za financijske rashode	942 kn	0 kn
- Ostale tekuće obveze	38.314 kn	159.107 kn

Obveze za zaposlene na dan 30.06.2020. odnose se na plaću za VI/ 2020, obveze za materijalne rashode obuhvaćaju obveze za službena putovanja, obveze za plaće zatvorenika za VI/2020. i obveze prema dobavljačima za robu i usluge isporučene u prvom polugodištu. Obveze prema dobavljačima iznose ukupno 194.733 kn od kojih dospjele iznose 3.637 kn. Ostale tekuće obveze su obveze za povrat u riznicu a odnose se na povrate poreza na dohodak i prireza po konačnim godišnjim obračunima, povrate po refundacijama bolovanja na teret HZZO-a i povrate po korektivnim obračunima plaće zaposlenika za više isplaćene doprinose, porez i prirez. Navedene su obveze nedospjele.

Voditelj Odjela financijsko
- knjigovodstvenih poslova

Elis Schiffini

Elis Schiffini



Upravitelj

Goran Terković
Goran Terković

