



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
OIB: 76049012642

Matični broj: 03148262
Djelatnost: 8423
Žiro-rn.: HR1123900011100013332

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE **za razdoblje 01.01. – 30.06.2019. godine**

BILJEŠKA BROJ 1

Na računima podskupine 6148 (AOP 031) iskazana su doznačena sredstva od igara na sreću u ukupnom iznosu od 255.904,44 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 ispravni put“ (70%)	45.000,00 Kn
2. ANST 1700 – Split	„Drugi način – socijalno poduzetništvo u zatvorskom sustavu“ (100%)	127.262,00 Kn
3. Liga za prevenciju ovisnosti – Split	„Obrazovanje u zatvorskom sustavu – pravo i prilika“ (70%)	83.642,44 Kn

BILJEŠKA BROJ 2

Prihodi od financijske imovine iskazani na skupini računa 641 (AOP 074) u ukupnom iznosu od **1,04 Kn** odnose se na kamate koje je Hrvatska poštanska banka – Zagreb obračunala i uplatila za razdoblje I – VI/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 **37.138,09 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..... 7.238,00 Kn
- prihod od rabata ostvarenog u zatvorskoj prodavaonici.....23.228,75 Kn
- prihod od naknade štete od zaposlenika 900,00 Kn

Od prihoda ostvarenog od rabata u zatvorskoj prodavaonici u ukupnom iznosu od **23.228,75 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

Od dijela prihoda ostvarenih od najamnine za postavljene aparate za kavu i osvježavajuće napitke, preostalog iz 2018. godine, utrošeno je ukupno 3.357,55 Kn za pokriće troškova kako slijedi:

- osiguranje od autonezgode za vozače i putnike u 6 specijalnih vozila u ukupnom iznosu od 576,00 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

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-VI/2019. godine Zatvor u Splitu ostvario je ukupno **51.230,61 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-VI/2019. godine .

Navedeni prihodi odnose se na:

PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE (AOP 125)

- prihodi ostvareni prodajom roba za društvenu prehranu vlastitim zaposlenicima **37.832,11 Kn**
- prihod od prodaje otpadnog papira..... **354,00 Kn**
- prihod od prodaje otpadnog ulja..... **150,00 Kn**

PRIHODI OD PRUŽENIH USLUGA (AOP 126)

- prihod od rada zatvorenika po ugovoru s poslodavcem (fizički rad)..... **3.778,50 Kn**
- prihodi od najamnine za postavljene aparate za kavu i osvježavajuće napitke u zgradi Zatvora u Splitu..... **8.585,00 Kn**
- prihod od pruženih usluga fotokopiranja..... **531,00 Kn**

BILJEŠKA BROJ 5

Na podskupini računa 6711 (AOP 132) prikazani su prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti u ukupnom iznosu od **10.364.041,05 Kn**.

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

Na podskupini računa 6712 (AOP 133) prikazan je prihod za nabavu 2 specijalna vozila u ukupnom iznosu od 210.000,00 Kn.

BILJEŠKA BROJ 6

Na računima podskupine 311 (AOP 150) prikazani su rashodi za plaće u iznosu od **6.638.124,28 Kn**, koji su veći za 8% 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., 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 32,3% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iz razloga što je 3 službenika pravosudne policije otišlo u mirovinu s danom 31. prosinca 2018., 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 **112.127,73 Kn** odnose se na:

- jubilarne nagrade 43.925,62 Kn
- potpore za bolovanje preko 90 dana 23.600,41 Kn
- pomoć za smrt člana uže obitelji..... 11.071,68 Kn
- otpremnine..... 33.530,02 Kn

Doprinosi na plaće (AOP 156) u iznosu od **1.805.719,47 Kn** podmireni su u skladu sa zakonskim propisima i nema odstupanja.

BILJEŠKA BROJ 7

Naknada troškova zaposlenima (AOP 161) u iznosu od **316.111,79 Kn** odnose se na:

NAZIV RAČUNA	Ostvareno u izvještajnom razdoblje prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblje tekuće godine
Dnevnice	18.360,00	18.190,00
Naknada za smještaj na sl. putu	2.412,00	900,00
Naknada za prijevoz na sl. putu	1.656,00	2.917,00
Naknada za prijevoz na posao, s posla-neoporezivo	285.718,55	268.820,07
Naknada za prijevoz na posao, s posla-oporezivo	/	24.724,72
Naknada za prijevoz na posao, s posla osoba na struč.ospos.	6.937,50	/
Naknada za odvojeni život	/	/
Seminari, savjetovanja i simpoziji	1.912,50	/
Tečajevi i stručni ispiti	/	560,00
UKUPNO	316.996,55	316.111,79

Iz navedenog prikaza vidljivo je da ukupni troškovi u izvještajnom razdoblju nisu povećani u odnosu na troškove ostvarene u razdoblju prethodne godine (indeks 99,8%).

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 **1.024.979,44 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	16.189,68	13.804,25
Literatura	4.091,00	4.091,00
Materijal i sredstva za čišćenje i održavanje	31.221,15	29.671,50
Materijal za higijenske potrebe i njegu	3.072,50	4.403,60
Namirnice – društvena prehrana	41.843,53	39.209,94
Namirnice – ishrana zatvorenika	510.504,14	535.355,43
Namirnice – ekonomija	4.418,56	4.531,54
Lijekovi	20.172,93	33.331,70
Električna energija	124.903,44	125.119,29
Plin	4.261,25	5.127,45
Motorni benzin i dizel gorivo za osobna vozila	3.612,01	1.736,43
Motorni benzin i dizel gorivo za služ. vozila	53.738,77	53.063,98
Ostali materijal za proizvodnju energije	124.300,83	107.632,28
Materijal za održavanje zgrade	25.917,65	27.971,08
Materijal za održavanje opreme	2.673,05	5.251,16
Materijal i dijel.za tek. održavanje vozila	1.801,62	5.009,91
Sitni inventar	5.080,76	16.996,90
Auto gume	/	10.298,00
Službena, radna i zaštitna odjeća	5.000,00	2.374,00
UKUPNO	982.799,87	1.024.979,44

Iz navedene tablice je vidljivo da ukupno gledajući imamo povećanje utrošenih sredstava u odnosu na troškove ostvarene u izvještajnom razdoblju prethodne godine (indeks 104,3).

Odstupanje utrošenih sredstava imamo na računu 3222 Materijal i sirovine (AOP 168), gdje su troškovi ishrane zatvorenika i nabave lijekova porasli za 6,2 % 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.

Kod materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje (AOP 170) imamo povećanje od 25,8% u odnosu na prethodno razdoblje 2018. godine, a iz slijedećih razloga:

- zbog dotrajalosti parketa, nabavljen je laminat za odvetnički ured, prostorije na I, II, III i IV odjelu gdje borave djelatnici pravosudne policije, u prostoriji za prepoznavanje, kao i u prostoriji gdje je postavljen video-link
- nabava rezervnih dijelova za popravak perilice rublja, električnog kotla, pile za kosti i sl.
- nabavu vrata za novoizgrađenu prostoriju za video link

Najveće odstupanje imamo kod troškova sitnog inventara i auto guma (AOP 171 – indeks 537,2), 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 **472.673,12 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	11.005,02	11.361,33
Usluge interneta	1.342,22	1.377,20
Poštarina	4.307,40	3.106,38

Usluge održavanja zgrade	5.794,50	9.180,50
Usluge održavanja vozila	856,50	/
Usluge održavanja opreme	11.327,62	13.294,40
Ostale usluge promidžbe i informiranja	/	4.387,50
Opskrba vodom	119.097,03	120.603,69
Iznošenje i odvoz smeća	12.721,95	18.865,75
Komunalna i vodna naknada	49.573,20	258.833,46
Deratizacija i dezinfekcija	5.625,00	11.250,00
Dimnjačarske i ekološke usluge	3.576,25	3.210,00
Zdravstvene usluge zatvorenika	8.493,40	9.691,59
Zdravstvene usluge zaposlenika	/	303,89
Ugovor o djelu	/	/
Ostale intelektualne usluge	/	/
Računalne usluge	/	/
Registracija vozila	8.959,83	7.207,43
UKUPNO	242.679,92	472.673,12

Iz navedene tablice je vidljivo da ukupno gledajući imamo povećanje sredstava u odnosu na troškove ostvarene u izvještajnom razdoblju prethodne godine (indeks 194,8).

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 privremena evidencija do otvaranja konta 4231 u rebalansu tijekom godine.

BILJEŠKA BROJ 10

Naknade troškova **osobama izvan radnog odnosa** (AOP 184) prikazani na računu podskupine 3241 u iznosu od **11.805,78 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.

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.

U navedenom iznosu uključeni su i troškovi prijevoza s posla i na posao.

BILJEŠKA BROJ 11

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 185) prikazani na računima podskupine 329 u iznosu od **115.183,26 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	4.169,30	6.506,65
Reprezentacija	/	/
Naknade za rad zatvorenika	87.764,89	97.660,42
Pristojbe i naknade	2.880,00	2.720,00
Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	4.105,05	8.296,19
U K U P N O	98.919,24	115.183,26

Kod ostalih nespomenutih rashoda, ukupno gledajući vidljivo je da su troškovi izvještajnog razdoblja veći za 16,5% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Premije osiguranja vozila pokazuju odstupanje utrošenih sredstava od 56,1% (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 102,1% (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 **9.598,14 Kn** odnose se na usluge platnog prometa.

BILJEŠKA BROJ 12

Tekuće donacije u novcu prikazane na računu 3811 (AOP 259) u ukupnom iznosu od **255.904,44 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

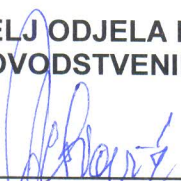
Višak prihoda poslovanja (AOP 282) za razdoblje siječanj-lipanj 2019. godine iznosi **156.087,78 Kn**. Manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 399) iznosi **9.333,75 Kn**. Manjak prihoda i primitaka – preneseni iz 2018. godine (AOP 633) iznosi **1.828,12 Kn**, što znači da ukupni višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi **144.925,91 Kn** (AOP 635).

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 2017. 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.

Stanje novčanih sredstava na dan 30. lipnja 2018. godine iznosi **202.834,25 Kn**.

U Splitu, 10. srpnja 2019. godine
Tel: 021/246-748

**VODITELJ ODJELA FINACIJSKO-
KNJIGOVODSTVENIH POSLOVA:**



/ Anika Petrović /

UPRAVITELJ:



/ Marinko Bujas /