



REPUBLIKA HRVATSKA  
MINISTARSTVO PRAVOSUĐA  
UPRAVA ZA ZATVORSKI SUSTAV  
Kaznionica i zatvor u Šibeniku  
Šibenik, Karla VipaUCA 1

KLASA: 400-05/18-01/01  
URBROJ: 573-03-01-18-1  
U Šibeniku, 31. siječnja 2018. 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. - 31.12.2017. GODINE**

**Obrazac: PR-RAS**

**Bilješka br. 1 AOP 001**

Ukupni prihodi poslovanja u razdoblju siječanj-prosinac 2017. godine iznose 14.028.964,00 kuna, a sastoje se od:

- |   |                  |  |
|---|------------------|--|
| - | 13.647.776,00 kn | prihod iz proračuna                                |
| - | 239.513,00 kn    | prihod od naknade za priređivanje lutrijskih igara |
| - | 74.198,00 kn     | ostali nespomenuti prihodi                         |
| - | 67.450,00 kn     | prihod od pruženih usluga                          |
| - | 27,00 kn         | 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 od igara na sreću u ukupnom iznosu od 239.513,00 kuna. Temeljem sklopljenih ugovora i prema vrsti ugovorenog posla, sredstva su raspodijeljena Udrugama čiji su projekti/programi odabrani na Natječaju za financiranje projekata /programa kako slijedi:

1. Udruga „Svijet kvalitete“ za provedbu programa „Carpe diem“ u iznosu od 126.500,00 kuna(I i II rata)

2. Udruga „Mladi u Europskoj uniji“ za provedbu projekta „Kreaktiviraj se“ u iznosu od 74.070,00 kuna (I i II rata )
3. Liga za prevenciju ovisnosti za provedbu projekta Novi „level“ u iznosu od 38.942,60 kuna (II rata).

**Bilješka br. 3      AOP 116**

Ostali nespomenuti prihodi u razdoblju siječanj-prosinac 2017. godine iznose 74.198,00 kn, a sastoje se od:

- 4.239,00 kn      prihod od sprovođenja zatvorenika
- 28.866,00 kn      prihod od rabata kantine
- 18.720,00 kn      prihod od najma poslovnog prostora za postavljanje aparata za tople i hladne bezalkoholne napitke
- 530,00 kn          prihod od fotokopiranja
- 1.630,00 kn      prihod od otkupa prikupljenog papira i plastike
- 368,00 kn          prihod od prodaje otpadnog ulja i masti
- 87,00 kn            prihod od uplate službenika za prekoračenje limita potrošnje službenih mobitela sukladno odluci Upravitelja
- 172,00 kn          prihod od refundacije troškova cijene povratne karte za dvije službenice Odjela tretmana
- 19.586,00 kn      ostali prihodi za posebne namjene (stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa)

**Bilješka br. 4      AOP 125**

Prihodi od prodaje proizvoda i roba iznose 4.666,00 kn , a sastoje se od prihoda od prodaje metalnog otpada- otpadni čelik, prokrom miješani i veliki kućanski uređaji, a na temelju pribavljene suglasnosti Središnjeg ureda Uprave za zatvorski sustav o načinu postupanja s rashodovanom imovinom .

**Bilješka br. 5      AOP 126**

Prihodi od pruženih usluga iznose 62.784,00 kn , a sastoje se od:

- 480,00 kn          prihod od rada zatvorenika na poslovima izlučivanjima arhivskog spisa iz zgrade Županijskog suda u Šibeniku
- 10.800,00 kn      prihod od rada zatvorenika na poslovima čišćenja prostora i silosa na lokaciji kamenolom Vukovac tvrtke Izgradnja d.d.
- 51.504,00 kn      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 13.647.776,00 kuna, te su isti usklađeni s doznačenim sredstvima od strane Ministarstva pravosuđa Uprave za zatvorski sustav.

**Bilješka br. 7 AOP 149**

Rashodi za zaposlene iznose 11.805.488,00 kn, a sastoje se od:

- 8.912.786,00 kn rashodi za plaće zaposlenih
- 385.587,00 kn ostali rashodi za zaposlene
- 2.507.115,00 kn doprinosi na plaće

**Bilješka br. 8 AOP 161**

Naknade troškova zaposlenima iznose 281.651,00 kn, a obuhvaćaju slijedeće:

- 26.801,00 kn službena putovanja
- 249.475,00 kn naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život
- 5.375,00 kn stručno usavršavanje zaposlenika

Rashodi za službena putovanja iznose 26.801,00 kn i manji su za 24 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Dio rashoda za službena putovanja u iznosu 196,00 kn je temeljem pribavljene suglasnosti Središnjeg ureda Uprave za zatvorski sustav plaćen iz vlastitih prihoda od sprovođenja zatvorenika. Rashodi za naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život iznose 249.475,00 kn i manji su za 5 % u odnosu na prethodnu godinu. Rashodi za stručno usavršavanje zaposlenika veći su za 55 % u odnosu na prethodnu godinu. Dio rashoda za stručno usavršavanje u iznosu od 3.500,00 kn utrošen je za dodatno usavršavanje i sudjelovanje na dvije radionice voditeljice Odjela financijsko-knjigovodstvenih poslova, a na temelju kojih se dobivaju bodovi potrebni za produljenje certifikata iz područja javne nabave. Preostali dio rashoda za stručno usavršavanje u iznosu od 1.875,00 kn obuhvaća troškove sudjelovanja službenice Odjela upravnih poslova na tečaju iz uredskog poslovanja i upravljanja dokumentacijom pri Državnom arhivu u iznosu od 1.000,00 kn i troškove polaganja stručnog ispita za zaštitu i obradu arhivskog i registraturnog gradiva djelatnika u pismohranama u iznosu od 875,00 kn.

**Bilješka br: 9 AOP 166**

Rashodi za materijal i energiju iznose 1.176.228,00 kn, a obuhvaćaju slijedeće:

-	61.168,00 kn	uredski materijal i ostali materijalni rashodi
-	579.761,00 kn	materijal i sirovine
-	463.775,00 kn	energija
-	58.442,00 kn	materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje
-	10.682,00 kn	sitni inventar i auto gume
-	2.400,00 kn	službena, radna i zaštitna odjeća

Rashodi za materijal i energiju manji su za 5 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a isti čine 63 % ukupnih materijalnih rashoda za 2017. godinu. Dio rashoda za uredski materijal i ostale materijalne rashode u iznosu od 1.050,00 kn je temeljem pribavljene suglasnosti Središnjeg ureda Uprave za zatvorski sustav plaćen iz vlastitih prihoda od rabata zatvorske prodavaonice.

#### **Bilješka br. 10 AOP 174**

Rashodi za usluge iznose 266.557,00 kn , a obuhvaćaju slijedeće:

-	30.687,00 kn	usluge telefona, pošte i prijevoza
-	36.864,00 kn	usluge tekućeg i investicijskog održavanja
-	8.944,00 kn	usluge promidžbe i informiranja
-	68.618,00 kn	komunalne usluge
-	18.690,00 kn	zdravstvene i veterinarske usluge
-	92.477,00 kn	intelektualne i osobne usluge
-	10.277,00 kn	ostale usluge

Rashodi za usluge manji su za 35 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza manji su za 37 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine radi provođenja mjera racionalizacije i štednje. Rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja manji su za 47 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine radi manjeg broja popravaka postrojenja i opreme . Rashodi za usluge promidžbe i informiranja veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine , a odnose se na objavu natječaja za prijem jednog kuhara i jednog skladištara u radni odnos na neodređeno radno vrijeme.

Komunalne usluge manje su za 5 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Rashodi za zdravstvene usluge veći su za 25 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine radi povećanog broja zdravstvenih pregleda zatvorenika . Intelektualne i osobne usluge manje su za 46 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a odnose se na rashode za usluge liječnika opće prakse i psihijatra, te jednog kuhara u zatvorskoj kuhinji. Dio rashoda za intelektualne i osobne usluge u iznosu od 3.577,00 kn plaćen je iz ostvarenih vlastitih prihoda rabata zatvorske prodavaonice , a na temelju pribavljene suglasnosti Središnjeg ureda Uprave za zatvorski sustav. Rashodi za ostale usluge manji su za 64 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine radi provođenja mjera racionalizacije i štednje.

**Bilješka br. 11      AOP 184**

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa u iznosu od 1.083,00 kn 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 02. studenog do 30. studenog 2017. godine , te za drugu osobu od 29. studenog do 30. studenog 2017. godine.

**Bilješka br. 12      AOP 185**

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja iznose 147.619,00 kn, a obuhvaćaju slijedeće:

-	107.790,00 kn	naknade za rad zatvorenika
-	4.585,00 kn	premije osiguranja
-	24.933,00 kn	pristojbe i naknade
-	10.311,00 kn	ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja veći su za 6 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Najveće odstupanje utrošenih sredstava u odnosu na ostvarena u izvještajnom razdoblju prethodne godine (indeks 249,4) odnosi se na rashode za pristojbe i naknade koje iznose 24.933,00 kn i odnose se na plaćanje novčane naknade zbog neispunjenja kvote za zapošljavanje osoba s invaliditetom za razdoblje 01.01.-31.12.2016. godine i 01.01.-31.12.2017. Naknade za rad zatvorenika manje su za 9 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine radi manjeg broja radno angažiranih zatvorenika na pomoćnim režijskim poslovima. Dio rashoda u iznosu 15.859,00 kn plaćen je iz ostvarenih vlastitih prihoda od pruženih usluga rada zatvorenika, i to naknade za rad zatvorenika kod vanjskog poslodavca (Izgradnja d.d. i Jolly eko d.o.o.) u iznosu od 15.576,00 kn i dio naknade za rad zatvorenika na pomoćnim režijskim poslovima za studeni 2017. godine u iznosu od 283,00 kn . Rashodi za premije osiguranja veći su za 46 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i odnose se na troškove osiguranja službenih vozila. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja veći su za 34 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine .

**Bilješka br. 13      AOP 208**

Rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa iznose 8.195,00 kn i veći su 26 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

**Bilješka br. 14      AOP 341**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 33.647,00 kn ,a odnose se na nabavu:

- komunikacijske opreme u iznosu od 21.578,00 kn

- oprema za održavanje i zaštitu u iznosu od 11.319,00 kn
- uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene u iznosu od 750,00 kn

**Bilješka br. 15 AOP 282**

U izvještajnoj 2017. godini ostvaren je višak prihoda u iznosu od 102.630,00 kn i manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 399) u iznosu od 33.647,00 kn.

**Bilješka br. 16 AOP 636**

Manjak prihoda i primitaka –preneseni iz 2016.godine iznosi 145.771,00 kn, što znači da ukupni manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju iznosi 76.788,00 kn.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE-BILANCA  
01.01.-31.12.2017. GODINE**

**Obrazac BIL**

**Bilješka br. 17 AOP – 002**

Vrijednost nefinancijske imovine na kraju 2017. godine smanjena je za 2,3 % u odnosu na stanje 01.01.2017. godine, iz razloga što smo više dugotrajne imovine rashodovali, te uništili i prodali sukladno Odluci upravitelja o načinu postupanja s rashodovanom imovinom Klasa: 403-08/17-01/5 URBROJ: 573-03-04-17-02 od 29. lipnja 2017. godine.

**Bilješka br. 18 AOP- 073**

Na poziciji depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih, te za više plaćene poreze i ostalo evidentirana je vrijednost 21.680,00 kn, a koju čine potraživanja za više plaćeni porez i prerez u iznosu od 5.182,00 kn, vrijednost potraživanja za nerefundirana bolovanja na teret HZZO-a u iznosu od 16.403,00 kn i potraživanja od zaposlenih za prekoračenje limita potrošnje službenog mobitela u iznosu od 95,00 kn.

**Bilješka br. 19 AOP- 160**

Nedospjela naplata prihoda iznosi 4.128,00 kn, a sastoji se od nedospjele naplate obračunatih prihoda za prosinac 2017. godine i to: prihoda od najma poslovnog prostora za postavljanje aparata za tople i hladne bezalkoholne napitke u iznosu od 1.560,00 kn, prihoda od prodaje plastičnih boca, papira i kartona u iznosu 163,50 kn, prihoda od prodaje jestivog ulja i masti iz zatvorske kuhinje u iznosu od 100,00 kn i prihoda za rad zatvorenika na razvrstavanju neopasnog otpada u iznosu od 2.304,00 kn.

**Bilješka br. 20      AOP- 161**

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja iznose 1.060.046 kn , a sastoje se od obračunatih rashoda za prosinac 2017. godine i to: plaće zaposlenih i ostale rashode za zaposlene, naknade za rad zatvorenika na pomoćnim režijskim poslovima i obračunati doprinosi za osobe na stručnom osposobljavanju za rad bez zasnivanja radnog odnosa.

**Bilješka br. 21      AOP - 236**

Na kraju proračunske 2017. godine utvrđen je manjak prihoda poslovanja u iznosu 76.788,00 kn koji čine manjak prihoda poslovanja u iznosu 43.141,00 kn i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 33.647,00 kn.

**Bilješka br. 22      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 Kaznionica i 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 1.278.022,90 kn , po pozicijama je razvrstana na:

1.092.168,69 kn	vozila
131.268,77 kn	žiro račun depozita
13.742,46 kn	blagajna depozita
40.134,44 kn	roba na zatvoreničkoj kantini
708,44 kn	potraživanja od zaposlenika za utvrđeni inventurni manjak sukladno odluci upravitelja
0,10 kn	potraživanja za naknade za rad zatvorenika za prosinac 2017. godine

**Bilješka br. 23      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 Kaznionica i zatvor u Šibeniku. U pasivnim izvanbilančnim zapisima evidentirane su i obveze prema zatvoreničkim

polozima koje se odnose na obveze prema dobavljačima za robu na zatvoreničkoj kantini i obveze prema novčanim polozima zatvorenika.

Ukupna vrijednost zapisa je 1.278.022,90 kn, po pozicijama je razvrstana na:

1.092.168,69 kn	vozila
50.490,41 kn	obveze prema dobavljačima
101.438,19 kn	obveze prema polozima zatvorenika
4.085,17 kn	neiskorišteni telefonski impulsi
29.840,44 kn	izvori financiranja depozita(rabat,kamate i dr.)

### IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

Obrazac P-VRIO

#### **Bilješka br. 24**

Tijekom poslovne godine evidentirano je povećanje u obujmu proizvedene dugotrajne imovine iskazane na **AOP 021** u ukupnom iznosu od 105.421,02 kn s osnova prijenosa bez naknade rješenjem Ministarstva pravosuđa Uprave za zatvorski sustav,a kako slijedi:

#### Uredska oprema i namještaj:

- uredski stolovi (3 kom.)	1.297,50 kn
- uredske stolice (5 kom.)	3.112,50 kn

#### Ostala oprema za održavanje i zaštitu:

-metalna vrata i rešetkasta vrata (7 kom.)	41.594,64 kn
--	--------------

#### Ostali instrumenti,uređaji i strojevi

- stroj za rezanje kruha (1 kom.)	6.791,38 kn
-stroj za ljuštenje krumpira (1 kom.)	8.500,00 kn
- profesionalni zamrzivač (1kom)	8.000,00 kn
- električni kotao za kuhanje ( 1 kom.)	29.500,00 kn
- klimatizacijski uređaj economical lomo (2 kom.)	6.625,00 kn

#### **Bilješka br.25**



Navedena imovina rashodovana je temeljem Odluke upravitelja o načinu postupanja s rashodovanom imovinom Klasa:406-08/17-01/5, Urbroj: 573-03-04-17-02 od 29. lipnja 2017.g.,a nakon dobivene suglasnosti Središnjeg ureda Uprave za zatvorski sustav Klasa: 403-08/17-01/3, Urbroj: 514-07-01-03-17-25 od 14. travnja 2017. godine .

### **Bilješka br.26**

Tijekom poslovne godine evidentirano je povećanje u obujmu dugotrajne nefinancijske imovine u pripremi iskazane na **AOP 024** u ukupnom iznosu od 14.375,00 kn s osnova prijenosa bez naknade rješenjem Ministarstva pravosuđa Uprave za zatvorski sustav. Navedeno povećanje odnosi se na izradu projektne dokumentacije za izvedbu plinskog priključka.

## **IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

### **Obrazac RAS-funkcijski**

**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 13.959.981,00 kn. Navedeni iznos odgovara ukupno iskazanim rashodima na AOP -404 u Obrascu PR-RAS.

**POMOĆNIK UPRAVITELJA**

**Goran Čuljak**

