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

RKP: 3252

Matični broj: 03055264

OIB: 41454229611

Grad: Osijek

Ulica : Ulica K. A. Stepinca 8a

Razina: 11

Razdjel: 109

Šifra djelatnosti:8423

Šifra grada: 312

Oznaka razdoblja: 01.01.-31.12.2021.

Zakonski predstavnik: Dražen Borovečki, upravitelj

**B I LJ E Š K E**

**UZ GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE 01.01.-31.12.2021.**

**UVOD:**

Zatvor u Osijeku ustrojstvena je jedinica Uprave za zatvorski sustav i probaciju Ministarstva pravosuđa i uprave. Zatvor je ustrojen u cilju izvršenja kazne zatvora izrečene u prekršajnom, kaznenom i drugom sudskom postupku. Svrha zatvora jest briga o zatvorenicima tijekom izdržavanja kazne te resocijalizacija i priprava za život na slobodi, što čini njegovu osnovnu djelatnost.

Rad Zatvora u Osijeku financira se iz sredstava Državnog proračuna, te dijelom iz prihoda ostvarenih vlastitom djelatnošću, gdje se sukladno zakonskim odredbama zatvorenike potiče na rad i omogućuje im se rad temeljem Zakona o izvršavanju kazne zatvora (NN 128/99, 55/00, 59/00, 129/00, 59/01, 67/01, 11/02, 190/03, 76/07, 27/08, 83/09, 18/11, 48/11,125/11, 56/13, 150/13, 98/19) i Pravilnika o radu i strukovnoj izobrazbi, popisu i opisu radnih mjesta zatvorenika te naknadi za rad i nagradi (Narodne novine 12/2016).

Ostvarivanje i trošenje vlastitih prihoda vrši se u skladu sa Pravilnikom o mjerilima i načinu korištenja vlastitih prihoda kaznenih tijela (Narodne novine 114/2015).

Izvori financiranja su:

11 – Državni proračun

31- Vlastiti prihodi (prihodi od pruženih usluga fizičkog rada zatvorenika, sprovođenja,,društvene prehrane, zakupu zatvorskog zida radi oglašavanja,rabata zatvorske prodavaonice ,prodaje ambalaže te ostalih nespomenutih prihoda.)

Zakonski predstavnik i odgovorna osoba Zatvora u Osijeku: Dražen Borovečki, upravitelj

**UZ BILANCU**

**BILJEŠKA BROJ 1.**

## AOP - 001 IMOVINA

Ukupna imovina iznosi 5.274.402 kn, a čini je nefinancijska imovina u iznosu od 3.544.497 kn(AOP 002) i financijska imovina u iznosu od 1.729.905 kn(063).

**BILJEŠKA BROJ 2.**

**AOP-049 SITNI INVENTAR I AUTO GUME U UPOTREBII**

Sitni inventar i auto gume u upotrebi povećani su za 9,3% zbog nabave sitnog inventara u tekućoj godini kao što su printeri,TV aparati , kuhala, ventilatori , plahe, ručnici i dr. u ukupnom iznosu 21.061 kn ((sredstva državnog proračuna iznos 16.063 kn , dopunska sredstva-rad zatvorenika iznos 1.478 kn i dopunska sredstva-ostali izvori iznos 3.520 kn )

**BILJEŠKA BROJ 3.**

**AOP - 063 FINANCIJSKA IMOVINA**

Financijska imovina koja ukupno iznosi 1.729.905 kn povećana je za 14,3% u odnosu na stanje na početku razdoblja,i to:

AOP 065 Novac u banci, iznos 174.465 kn , povećanje 18,9%

AOP 071 Novac u blagajni , iznos 173 ,smanjenje indeks 33,0

AOP 079 Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose, iznos 22.096 kn, a odnosi se na korektivne obračune plaća,zbog naknadno priznate profesionalne bolesti uzrokovane virusom Covid-19.

AOP 081 Ostala potraživanja iznos 222.934 kn ,povećanje 112,1%-odnosi se na potraživanja od HZZO za bolovanja koja se refundiraju.

AOP 155 Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i za povrat po protestiranim jamstvima, iznos 19.706 odnosi se na potraživanja za pružene usluge temeljem ugovora s drugim poslodavcem-Saponia d.d. iznos 17.706 kn i potraživanjem temeljem ugovora o zakupu zatvorskog zida radi oglašavanja-PRVO HRVATSKO PIVO 1.664 d.o.o.-iznos 2.000 kn .

AOP 165 Rashodi budućih razdoblja , iznos 1.290.531 kn-odnosi se na obračunatu plaću i prijevoz za 12-2021.

**BILJEŠKA BROJ 4.**

**AOP - 170 OBVEZE**

Obveze u iznosu 1.756.611 povećane su za 14,4% u odnosu na stanje na početku razdoblja iz razloga što su te obveze na dan 31.12.2021.godine nedospjele.

**AOP - 182 OSTALE TEKUĆE OBVEZE**

 Iskazane su u ukupnom iznosu od 237.200 kn, povećane su za 137.0% u odnosu na stanje na početku razdoblja, a odnose se na naknade za bolovanje dulje od 42 dana za povrat u državni proračun iznos 215.104 kn i za više plaćene poreze i doprinose po korektivnim obračunima zbog naknadno priznate profesionalne bolesti uzrokovane virusom Covid-19 u iznosu 22.096 kn .

**BILJEŠKA BROJ 5.**

**REZULTAT POSLOVANJA**

**AOP 241 VIŠK PRIHODA POSLOVANJA**

Ostvareni višak prihoda poslovanja iskazan je u iznosu od 90.854 kn i u odnosu na stanje na početku razdoblja povećan je za 136,4%.

## AOP 246 MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE

Ostvaren manjak prihoda od nefinancijske imovine iskazan je u iznosu 137.266 kn ,povećanje 86,3%, odnosi se na nabavu nefinancijske imovine koja je u cijelosti podmirena dopunskim sredstvima (vlastiti prihodi).

**BILJEŠKA BROJ 6.**

**AOP 257 POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE POSLOVANJA-DOSPJELA**

Iskazana potraživanja u iznosu 12.309 kn povećana su u odnosu na stanje na početku razdoblja za 136,1%, a do dana sastavljanja bilješki naplaćeno je 10.309 kn .

**BILJEŠKA BROJ 7.**

## AOP - 253 IZVANBILANČNI ZAPISI-AKTIVA

 Evidentirani izvanbilančni zapisi iskazani su u iznosu 297.368 kn odnose se na :

-Zaliha robe u zatvorskoj prodavaonici 68.606 kn

-Telefonski impulsi -11.627 kn

-ŽR zatvorenika 119.870 kn

-Blagajna zatvorenika 8.793 kn

-Potraživanja za manjak u zatvorskoj prodavaonici iz preth. godina od Pavković Ivice 111.726 kn

**BILJEŠKA BROJ 8.**

AOP 254 IZVANBILAČNI ZAPISI-AKTIVA

Evidentirani izvanbilančni zapisi iskazani su u iznosu 297.368 kn , a odnosi se na:

-Obveze prema dobavljačima za zatv.prodavaonicu 26.852 kn

-zatvorenički novčani polog-raspoloživo 146.807 kn

-zatvorenički novčani polog-ušteđevina 11.983 kn

-odgođeno priznavanje prihoda-manjak iz preth.godina-

Ivica Pavković 111.726 kn

**UZ IZVJEŠTAJ O**

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

**01.01.– 31.12.2021. GODINE**

**AOP - 001 PRIHODI POSLOVANJA**

Ostvareni prihodi poslovanja tekuće godine na dan 31. prosinca 2021. godine u iznosu 19.497.538 kn povećani su za 9,4% u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju preth.godine, što je rezultat osobito više doznačenih sredstava iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja,i to za 9,2% (AOP 130),i prihoda od naplaćenih pruženih usluga za 58,5%(AOP 122).

**AOP - 101 - PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI,**

 **PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA**

Ostvareni prihodi iznose 134.132 kn, a odnose se prihode od rabata ostvarenog od prodaje robe u zatvorskoj prodavaonici u iznosu od 114.525 kn, od preprata-sprovođenja zatvorenika u iznosu od 8.619 kn, zastare potraživanja s osnova pologa zatvorenika u iznosu od 5.900 kn, pet ambalaže - boca u iznosu od 3.325 , otpadnog željeza,jestivih ulja i masti i sl. u iznosu 1.763 kn.

**AOP – 119 – PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH**

 **USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA**

Ostvareni prihodi iznose 180.313 kn povećani su za 35,7% u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju pret.godine,a odnose se na:

* AOP 121 Prihodi od prodaje proizvoda i robe 25.137 ( topli obrok djelatnika)
* AOP 122 Prihodi od pruženih usluga 149.469 kn (prihodi od pruženih usluga na osnovu ugovora s drugim poslodavcem izvan zatvora 11.617 kn, prihodi od pruženih usluga na osnovu ugovora s drugim poslodavcem unutar zatvora 103.852 kn i zakup zatvorskog zida na osnovu ugovora 34.000 kn )
* AOP 124 Tekuće donacije 5.707 kn ( Roditelji u Akciji-RODA-donacija u robi)

**AOP – 146 - RASHODI POSLOVANJA**

Ostvareni rashodiposlovanja tekuće godine iznose 19.371.453 kn i povećani su za 9,8% u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine.

**AOP 148 – Plaće (bruto)** iznose 11.855.654 kn ,povećane su za 8,7% u odnosu na prethodno razdoblje što je rezultat redovnog povećanja 0,5% po godini staža te povećanja osnovice plaće i prekovremenog rada-povećanje 142,1%(AOP 151).

AOP 153 Ostali rashodi za zaposlene iznose 783.404 kn povećani su za 78,9%,a odnose se na:

-jubilarne nagrade 117.935 kn

-božičnice 136.148 kn

-darove 43.200 kn

-otpremnine 326.643 kn

-pomoć za bol.dulje od 42 dana 3.703 kn

-pomoć za rođenje djeteta 3.326 kn

-pomoć za smrtni slučaj 14.449 kn

-regres 138.000 kn

**AOP 158 - Materijalni rashodi** ukupno iznose 3.525.865 kn povećani su za 8% , a posebno se izdvajaju slijedeći rashodi:

AOP 160 – Službena putovanja-povećani za 60,2% iz razloga upućivanja na edukaciju novozaposlenih i dr.

AOP 165 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi– povećani za 14,7% zbog potrebe povećane potrošnje sredstava za čišćenje i sredstava za dezinfekciju zbog virusa Covid-a.

AOP 166 Materijal i sirovine – povećani za 12,3%, zbog potrebe povećane potrošnje namirnica i lijekova,osobito Covid testova.

AOP 167 Energija - povećani za 17% ,zbog veće potrošnje osobito goriva,zbog većeg broja preprata zatvorenika u Centar za dijagnostiku,zatvorsku bolnicu i sudove.

AOP 171 Službena,radna i zaštitna odjeća i obuća-povećanje 126,6%,zbog nabavke radne odjeće i obuće za radno agažirane istražne zatvorenike na pomoć.tehn.poslovina(režijski rad),koji se često mijenjaju..

AOP 174 **-**  Usluge tekućeg investicijskog održavanja –povećanje za 11,1% uzrokovano popravcima na opremi i prijevoznim sredstvima.

AOP 176 Komunalne usluge-povećanje za 11,4%-povećani rashodi osobito za opskrbu vodom i usluga dezinfekcije prostora radi pandemije Covid-a.

AOP 178 Zdravstvene i veterinarske usluge –povećanje za 15,6%,zbog povećanih zdravstvenih usluga,osobito testiranja zatvorenika na Covid-19.

AOP 179 Intelektualne i osobne usluge iznose 101.198 kn- povećanje 14,5% u odnosu na prethodnu godinu , a odnose se na ugovore o djelu:

 - za liječničke usluge u iznosu 4.051 kn

- za poslove u zatvorskoj kuhinji 26.295 kn

- za financijsko-knjigovodstvene poslove 70.852 kn

AOP 183 Ostale usluge - povećanje 10,5%-povećanje za navedene usluge .

AOP 184 Naknade za rad zatvorenika-povećanje 12,9%-više angažiranih zatvorenika na radu.

AOP186 Reprezentacija-povećanje 29,8%-povećanje za navedene rashode.

**AOP 344 – RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Iskazani su u iznosu 137.266 kn , povećanje 86,3% u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine i u cijelosti podmireni dopunskim (vlastitim) sredstvima , a odnose na:

 -uredska oprema i namještaj(uredski ormar-2 kom) 4.844 kn

 -komunikacijska oprema (mobilni aparat) 686 kn

- oprema za održavanje i zaštitu (hladnjaci,klima uređaj,

 dogradnja video nadzora 105.189 kn

 -instrument,uređaji i stojevi(depurator,salamoreznica) 11.475 kn

 -dodatna ulaganja na građevinskim objektima(ugradnja PVC vrata) 15.072 kn

**AOP 639 – MANJAK PRIHODA**

Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju na navedenoj poziciji iskazan je u iznosu 46.413 kn.

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

**IMOVINE I OBVEZA ZA RAZDOBLJE**

* 1. **– 31.12.2021. GODINE**

**AOP 019 - PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE**

Iznos povećanja od 71.722 kn odnosi se na ustupanje proizvedene dugotrajne imovine od Ministarstva pravosuđa i uprave 50.045 kn (AOP 021) i proizvedene kratkotrajne imovine 21.677 kn (AOP 025) , a iznos smanjenja od 13.839 kn na utrošenu proizvedenu kratkotrajnu imovinu (AOP 025) .

-AOP 021 Proizvedena dugotrajna imovina –iznos povećanja 50.045 kn ,odnosi se na:

 -stojeći bojler 500 l 16.545 kn

 -stroj za glačanje rublja 33.500 kn

-AOP 025 Proizvedena kratkotrajna imovina

 -iznos povećanja 21.677 kn odnosi se na:

 -maske 6.760 kn

 -latex rukavice 13.910 kn

 -naočale 529 kn

 -dezinfekcijsko sredstvo 478 kn

 -iznos smanjenja 13.839 kn odnosi se utrošeno:

 -maske 6.332 kn

 -latex rukavice 7.486 kn

 -dezinfekcijsko sredstvo 21 kn

**UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

* 1. **- 31.12.21.**

**AOP 038 STANJE OBVEZA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA**

Stanje obveze na dan 31.12.2021 iznosi 1.756.611 kn ,a odnosi na nedospjele obveze AOP 097-iznos 1.756.611 kn.

- AOP 098 Međusobne obveze proračunskih korisnika-iznos 238.103 kn,odnosi se na:

 -naknade za bolovanja za povrat u državni proračun 215.104 kn

 -više plaćeni porezi i doprinosi po korektivnim obračunima 22.096 kn

 -obveze prema Kliničkom bolničkom centru 903 kn

-AOP 099 Obveze za rashode poslovanja-iznos 1.518.508 kn , odnosi se na:

 - obveze za plaće 1.251.908 kn

 -obveze za službena putovanja 200 kn

 -obveze za prijevoz ,rad na terenu i odvojeni život 51.596 kn

 -obveze prema dobavljačima 202.046 kn

 -obveze za naknade za rad zatvorenika 12.758 kn

U Osijeku,31.01.2022. UPRAVITELJ

 Dražen Borovečki