



**REPUBLIKA HRVATSKA
MINISTARSTVO PRAVOSUĐA I UPRAVE
UPRAVA ZA ZATVORSKI SUSTAV
I PROBACIJU
ZATVOR U SPLITU**

RKP: 3308
Matični broj: 03148262
OIB: 76049012642
Grad: Split
Ulica: Dračevac 2 C
Razina: 11
Razdjel: 109
Šifra djelatnosti: 8423-Sudske i pravosudne djelatnosti
Šifra grada: 409- Županija splitsko-dalmatinska
Žiro-m.: HR1123900011100013332
Oznaka Razdoblja: 01.01.-31.12.2020

Zakonski predstavnik: Ana Svalina

B I L J E Š K E

UZ GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE 01.01.-31.12.2020.

UVOD:

Obveza sastavljanja financijskih izvještaja i bilješki uz financijske izvještaje propisana je člankom 13. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (N.N. 3/2015, 93/2015, 135/2015, 2/2017, 28/2017, 112/2018, 126/2019).

Zatvor u Splitu je posebna ustrojbeno jedinica Ministarstva pravosuđa i uprave, Uprave za zatvorski sustav i probaciju, kazneno tijelo zatvorenog tipa u kojem se izvršavaju mjere istražnog zatvora i izdržavanja kazne zatvora, odnosno preostali dio kazne do 6 mjeseci izrečenih u kaznenom postupku kao i kazna zatvora te supletorna kazna izrečena u prekršajnom postupku.

Smještaj zatvorenika treba odgovarati zdravstvenim, higijenskim i prostornim zahtjevima uz osiguranje odgovarajuće prehrane koja kakvoćom i količinom zadovoljava prehranbene i higijenske standarde i to najmanje tri obroka dnevno čiji sastav i hranidbenu vrijednost nadzire liječnik ili druga osoba medicinske struke. Sve prostorije zatvora moraju se propisno održavati i čistiti gdje zatvor mora osigurati vodu, pribor za osobnu higijenu i čistoću rublja, odjeće, obuće i posteljine. Također, zatvoreniku se ne smije uskratiti pravo na zdravstvenu zaštitu i mora postojati pristup kojim se na bilo koji način ne bi dodatno ugrozilo ljudsko dostojanstvo, pogoršala kvaliteta života, ugrozila zaštita temeljnih ljudskih prava kao i prava na zdravstvenu zaštitu i slično.

Zatvoreniku se omogućuje rad u skladu s njegovim zdravstvenim sposobnostima, stečenim znanjima i mogućnostima zatvora. Zatvorenika se može zaposliti na poslovima u zatvoru ili kod drugog poslodavca izvan zatvora. Kod rada izvan zatvora ili nastavka rada kod poslodavca postiže se i određena financijska dobit koja ne smije biti na štetu izvršavanja kazne zatvora. Za rad unutar ili izvan zatvora zatvorenici se isplaćuje naknada za rad sukladno Pravilniku o radu i strukovnoj izobrazbi.

Rad Zatvora u Splitu financira se iz sredstava Državnog proračuna, a dijelom i iz prihoda vlastite djelatnosti.

Odgovorna osoba Zatvora u Splitu je upraviteljica Ana Svalina koja potpisuje financijske izvještaje a osoba koja je odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja i bilješki je Ana Sikirica, voditeljica Odjela financijsko knjigovodstvenih poslova.

B I L J E Š K E U Z B I L A N C U **SA STANJEM 31.12.2020. GODINE**

BILJEŠKA BROJ 1.

AOP - 001 IMOVINA

Ukupna vrijednost imovine na dan 31.12.2020. godine iznosi 5.716.368,81 kn i ne pokazuje ukupno gledajući ni smanjenje ni povećanje u odnosu na stanje 01.01.2020.godine.

AOP - 002 NEFINANCIJSKA IMOVINA

Ukupna vrijednost nefinancijske imovine na dan 31. prosinca 2020. godine iznosi ukupno 3.727.583,32 kn i manja je za 4,7% u odnosu na stanje 01. siječnja 2020., a odnosi se na:

AOP 007 Proizvedena dugotrajna imovina u ukupnom iznosu od 3.666.740,11 kn koja pokazuje smanjenje od 4,6 % .

AOP 008 Građevinski objekti u ukupnom iznosu 3.257.320,78 kn pokazuju smanjenje od 2,1 % a odnosi se isključivo na obračunatu amortizaciju.

AOP 014 Postrojenja i oprema u ukupnom iznosu 120.669,33 kn pokazuje smanjenje od 13,2 % iz sljedećih razloga:

- dana 07. kolovoza 2020.godine uništena je i isknjižena nefinancijska dugotrajna imovina koja je rashodovana 31.12.2019. u ukupnom iznosu od 52.649,98 kn,
- dana 05. listopada 2020.godine rashodovana je i otpisana te uništena dugotrajna nefinancijska imovina(hladnjak) u iznosu od 10.455,00 kn,
- dana 08.lipnja 2020.godine izvršen je prijenos bez naknade za izradu projekta tehničke zaštite sustava videonadzora u iznosu 15.568,75 kn, te 31.srpnja 2020.godine izvršen je prijenos bez naknade 2 klima uređaja u ukupnom iznosu od 9.001,60 kn,

što je pridonijelo smanjenju ukupne vrijednosti postrojenja i opreme, kao i nakon izvršene amortizacije za navedenu opremu.

AOP 025 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu na dan 31.prosinca 2020.godine u ukupnom iznosu od 288.750,00 kn pokazuju da nema ni povećanja ni smanjenja u odnosu na stanje 01.siječnja 2020.godinu.

- dana 27.siječnja 2020.godine izvršen je prijenos bez naknade 2 vozila za prijevoz zatvorenika između Zatvora u Splitu i Zatvora u Zadru. Sadašnja vrijednost svakog vozila iznosi 92.750,00 kn stoga nije imalo utjecaja na ukupnu vrijednost prijevoznih sredstava iskazanih u Bilanci.

Sukladno iznijetom, vrijednost nefinancijske dugotrajne imovine na kraju 2020.godine smanjena je iz razloga što smo manje dobili dugotrajne imovine na trajno korištenje bez naknade, nego rashodovali, uništili ili amortizirali.

AOP 059 Zalihe za obavljanje djelatnosti na dan 31.prosinca 2020.godine iznose 48.229,35 kn i smanjene su za 5,3% u odnosu na stanje 01.siječnja 2020.godine a čiji se troškovi priznaju u trenutku nabave u visini njene nabavne vrijednosti. Odstupanje zaliha je neznatno, a ovisi o potrebi nabave namirnica za prehranu, čistoću, zdravstvenu zaštitu i slično, odnosno ovise o brojnom stanju zatvorenika i njihovim potrebama.

BILJEŠKA BROJ 2.

AOP - 063 FINANCIJSKA IMOVINA

Financijska imovina ukupno iznosi 1.988.785,45 kn i povećana je za 10,1% u odnosu na stanje 01.siječnja 2020.godine.

Financijska imovina odnosi se:

- AOP 064 Novac u banci i blagajni i iznosi 107.089,47 kn i pokazuje smanjenje od 33,5% u odnosu na početno stanje iz razloga što imamo manji novčani iznos vlastitih sredstava nego na početku godine.
- AOP 081 Ostala potraživanja iznose 282.998,14 kn i odnose se na potraživanja refundacije bolovanja od strane HZZO-a
- AOP 141 Potraživanja za prihode poslovanja iznose 8.296,86 kn a odnose se na:
 - ✓ potraživanje od najma aparata za kavu i osvježavajuće napitke za XII 2020. u iznosu 1.717,00 kn,
 - ✓ potraživanja od djelatnika za troškove društvene prehrane za XII 2020. u iznosu od 6.579,86 kn.
- AOP 157 Ispravak vrijednosti potraživanja iznosi 1.650,00 kn a odnosi se na potraživanje od rada zatvorenika kod drugog poslodavca(udruga maslinara 'Lotnjak' Klis) i datira od 2014.godine za što je pokrenut postupak prisilne naplate ovršne tražbine koje je postalo pravomoćno 05.svibnja 2015.godine.

Sukladno čl.37a. Pravilnika o računovodstvu koji se primjenjuje od 01.siječnja 2018.godine proveden je ispravak vrijednosti za navedeno potraživanje po stopi od 100 % jer je proteklo više od 3 godine. Ispravljeno potraživanje zadržano je u bilančnoj evidenciji.

- AOP 164 Rashodi budućeg razdoblja u iznosu od 1.590.401,02 kn odnose se na rashode za plaću i naknadu za prijevoz s posla i na posao za prosinac 2020.godine, a koji nisu uključeni u tekuće izvještajno razdoblje nego su iskazani kao aktivno vremensko razgraničenje.

BILJEŠKA BROJ 3.

AOP- 170 OBVEZE ZA RASHODE POSLOVANJA

Obveze bilježe povećanje od 2 % u odnosu na prethodnu godinu i iznose ukupno 2.038.796,60 kn. Odnose se na:

- AOP 171 Obveze za zaposlene iznose 1.541.903,39 kn te pokazuju smanjenje od 0,3 % a odnose se na plaću za mjesec prosinac 2020.godine

- AOP 172 Obveze za materijalne rashode iznose 206.060,85 kn te pokazuju smanjenje od 49,8 % u odnosu na stanje 01.siječnja 2020.godine a odnose se na nepodmirene obveze prema dobavljačima za materijalne rashode na dan 31.prosinca 2020.godine u ukupnom iznosu od 157.563,22 kn te neisplaćenu naknadu za prijevoz s posla i na posao za XII 2020. u iznosu od 48.497,63 kn.

AOP - 173 OBVEZE ZA FINACIJSKE RASHODE

Obveze za financijske rashode iskazane su u ukupnom iznosu od 2.624,94 i odnose se na usluge za platni promet te pokazuju smanjenje od 17 % u odnosu na početno stanje.

AOP - 180 OSTALE TEKUĆE OBVEZE

Ostale tekuće obveze u iznosu od 288.207,42 kn odnose se na obvezu povrata refundiranih sredstava za bolovanje od strane HZZO-a koje datiraju za razdoblje svibanj 2019.godine- studeni 2020.godine kao i obvezu povrata neutrošenih sredstava u državni proračun u iznosu 5.209,28 kn. Indeks povećanja iznosi 760,00.

BILJEŠKA BROJ 4.

REZULTAT POSLOVANJA

AOP 240 VIŠAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE

Višak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 6.370,00 kn odnosi se na prodaju 4 rashodovana vozila koja su prodana u staro željezo sukladno Ugovoru o kupoprodaji motornih vozila a navedeni prihod datira iz 2019.godine i nije utrošen tijekom tekuće godine stoga se prenosi u sljedeće razdoblje.

AOP 243 MANJAK PRIHODA POSLOVANJA

Manjak prihoda poslovanja iznosi 64.677,97 kn a nastao je kao rezultat prenesenog manjka prihoda iz 2019.godine u ukupnom iznosu od 203.657,24 kn te utvrđenog viška prihoda 2020.godine poslovanja po obrascu PR-RAS(AOP 282) u ukupnom iznosu od 138.979,27 kn.

Nije bilo potrebe provoditi korekciju rezultata za 2020.godinu.

- dana 12.ožujka 2020.godine, temeljem Odluke Upraviteljice Zatvora u Splitu izvršena je raspodjela rezultata za 2019.godinu na način da se s manjka prihoda od nefinancijske imovine preknjižio iznos od 15.703,75 kn na manjak prihoda poslovanja (nabavljeno iz vlastitih sredstava) te provedenim knjiženjem manjak prihoda poslovanja se povećao na 203.657,24 kn. Nakon provedenog knjiženja imamo višak od nefinancijske imovine od 6.370,00 kn koje možemo isključivo trošiti za zakonom određene namjene.

AOP - 250 IZVANBILANČNI ZAPISI

Ukupni iznos od **794.417,70 Kn** iskazan u izvanbilančnim zapisima /aktiva – pasiva / (AOP 250 i AOP 251) nije zbrojen u imovinu, niti u obveze i izvore vlasništva.

1. U navedenim zapisima su iskazani novčani polozi zatvorenika, blagajna i kantina u iznosu od **603.962,80 kn**. Novčana sredstva su deponirana na zasebnom žiro-računu kod Hrvatske poštanske banke, te nisu sredstva (ni izvori) Zatvora u Splitu.
2. U knjiženim izvanbilančnim zapisima obuhvaćen je i popis ugovornih odnosa za primljene instrumente osiguranja u vidu zadužnica, kao što je prikazano u tablici:

Tablica 1: POPIS UGOVORNIH ODNOSA NA DAN 31.12.2020.

Red broj	Datum primanja jamstva	Instrument osiguranja	Iznos primljeno g jamstva	Davatelj jamstva	Namjena	Dokument	Rok važenja
1.	13.02.2019	Zadužnica	45.675,00	CRODUX DERIVATI DVA d.o.o. Zagreb, Savska Opatovina 36	Za dobro izvršenja ugovora	Ugovor OS-26/19	31.01.2022
2.	24.04.2019	Zadužnica	25.006,13	INA-Industrija nafte d.d., Zagreb, Avenija V.Holjevca 10	Za dobro izvršenja ugovora	Ugovor INA-UG-00210/19 INA UG.-00211/19 i INA UG-00212/19	31.03.2022

3. Po nalogu Ministarstva pravosuđa, Uprave za zatvorski sustav, Središnji ured Zagreb KLASA: 406-02/16-02/11 URBROJ: 514-07-01-01-04-16-01 od 16. veljače 2016. godine izvanbilančno je otvoreno skladište odora službenika odjela osiguranja čije stanje na dan 31.12.2020. godine iznosi 997,34 Kn.
4. Sukladno izmjenama Pravilnika i Okružnici Ministarstva financija o sastavljanju, konsolidaciji i predaji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. godine, vodi se izvanbilančna evidencija potencijalnih obveza po sudskim sporovima u tijeku, te na dan 31. prosinca 2020. godine ukupno iznosi 118.776,43 Kn.

POPIS SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU NA DAN 31.12.2020.GODINE

R. B. R.	PREDMET SPORA	ZNOS	DOPRIN OSI POSLOD AVCA NA DAN 31.12. 2013.	SVEUKUP NO	BROJ PREDMETA	POČETAK SUDSKOG SPORA	NAPOMENA
1.	isplata dnevnica za vrijeme pohađanja tečaja	15.000,00	0,00	15.000,00	N-DO-138/16	24.10.2016.	ODO SISAK

2.	prekovremeni rad na blagdan *	813,06	216,11	1.029,17	P-DO-251/15 Pr-1140/15	03.11.2015.	nije predan zahtjev za izravnu naplatu glavnice
3.	prekovremeni rad na blagdan *	1.390,06	398,67	1.788,73	P-DO-251/15 Pr-1140/15	03.11.2015.	nije predan zahtjev za izravnu naplatu glavnice
4.	prekovremeni rad na blagdan *	871,91	250,06	1.121,97	P-DO-251/15	03.11.2015.	postupak još u tijeku
5.	prekovremeni rad na blagdan *	974,77	259,09	1.233,86	P-DO-251/15 Pr-1140/15	03.11.2015.	nije predan zahtjev za izravnu naplatu glavnice
6.	isplata naknada za odvojeni život, putnih troškova i isplata dnevnice za vrijeme pohađanja temeljnog tečaja	10.203,00	0,00	10.203,00	P-DO-245/2015 Pr-215/15	27.03.2015.	postupak u fazi žalbe na Županijskom sudu
7.	isplata naknada za odvojeni život, putnih troškova i isplata dnevnice za vrijeme pohađanja temeljnog tečaja	10.126,00	0,00	10.126,00	P-DO-245/2015 Pr-215/15	27.03.2015.	postupak u fazi žalbe na Županijskom sudu
8.	isplata naknada za odvojeni život, putnih troškova i isplata dnevnice za vrijeme pohađanja temeljnog tečaja	9.987,00	0,00	9.987,00	P-DO-245/2015 Pr-215/15	27.03.2015.	postupak u fazi žalbe na Županijskom sudu

9.	isplata naknada za odvojeni život, putnih troškova i isplata dnevnice za vrijeme pohađanja temeljnog tečaja	10.454,60	0,00	10.454,60	P-DO- 245/2015 Pr-215/15	27.03.2015.	postupak u fazi žalbe na Županijskom sudu
10	isplata naknada za odvojeni život, putnih troškova i isplata dnevnice za vrijeme pohađanja temeljnog tečaja	10.832,10	0,00	10.832,10	P-DO- 245/2015 Pr-215/15	27.03.2015.	postupak u fazi žalbe na Županijskom sudu
11	Naknada štete za ozljedu na radu	45.000,00	0,00	45.000,00	N-DO-35/18	16.01.2018	U 2018.podnesen zahtjev za mirno rješenje spora, odgovoreno da nije osnovan. Prema našim saznanjima nije podnesena tužba.
12	Trošak prijevoza s posla i na posao	2.000,00	0,00	2.000,00	N-DO- 282/19	2019	U 2019.podnesen zahtjev za mirno rješenje spora, odgovoreno da nije osnovan. Prema našim saznanjima nije podnesena tužba.
	SVEUKUPNO	117.652,50	1.123,93	118.776,43			

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O
PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA ZA RAZDOBLJE
01.01.– 31.12.2020. GODINE**

AOP - 001 PRIHODI POSLOVANJA

Ostvareni prihodi poslovanja tekuće godine na dan 31. prosinca 2020. godine veći su za 4,3% od ostvarenog u izvještajnom razdoblju prethodne godine, što je rezultat povećanih prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti.

AOP – 024 POREZI NA ROBU I USLUGE

Ukupno iznose 169.868,40 a odnose se na doznačena sredstva od igara na sreću koja su namijenjena pružanju potpore provođenju pojedinačnog programa izvršavanja kazne zatvora i odgojnih mjera.

AOP - 074 – PRIHODI OD IMOVINE

Navedeni prihod u ukupnom iznosu od 1.33 kn ostvaren je s osnova kamata koje je Hrvatska poštanska banka- Zagreb obračunala i uplatila za razdoblje I-XII/2020 godine za redovni račun poslovanja Zatvora u Splitu.

**AOP - 105 - PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI,
PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA**

Ostali nespomenuti prihodi iskazani na skupini računa 6526 u ukupnom iznosu od 51.634,30 kn, odnose se na prihode naplaćene temeljem refundacija rashoda iz prethodne godine, te ostalih nespomenutih prihoda po posebnim propisima, kako slijedi:

- prihodi od pružanja usluga društvene prehrane za XII/19..... 3.706,05 Kn
- prihod od najamnine za postavljene aparate za kavu i osvježavajuće napitke za XII/19 1.717,00 kn
- prihod od naplate troškova sprovođenja zatvorenika o vlastitom trošku.....14.204,00 kn
- prihod od rabata ostvarenog u zatvorskoj prodavaonici..... 24.736,25 kn
- prihod od naknade štete od zatvorenika 951,55 kn
- prihod od refundacije troškova službenih putovanja od udruge 'Ambidekster'...5.222,00 kn
- prihod od refundacije troškova za gorivo..... 1.097,45 kn

Od prihoda ostvarenog od rabata u zatvorskoj prodavaonici u ukupnom iznosu od 24.736,25 Kn utrošeno je za pokriće slijedećih rashoda, kako slijedi:

- dana 10.kolovoza 2019.godine prilikom povratka sa službenog puta iz Zagreba službenim vozilom VW Transporter, došlo je do oštećenja vozila struganjem lijeve bočne strane vozila za zaštitnu ogradu na autoputu A1 čiji je popravak iznosio 18.695,00 kn

- kotlovnica zatvora u Splitu nije imala sistem vatrodajave, a u požarnom smislu je najugroženiji prostor zatvora, stoga je bilo potrebno instalirati vatrodajavnu centralu s pripadajućim elementima u iznosu od 6.041,25 kn.

Od dijela prihoda ostvarenog od sprovođenja zatvorenika o vlastitom trošku, preostalog iz 2019.godine, utrošeno je ukupno 8.540,79 kn na ime troškova službenih putovanja, knjiženih na računu 3211.

Svi gore navedeni troškovi plaćeni su temeljem Suglasnosti Ministarstva pravosuđa i uprave, Uprave za zatvorski sustav i probaciju, Središnjeg ureda Zagreb.

AOP – 123 – PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA

U razdoblju I-XII/2020. godine Zatvor u Splitu ostvario je ukupno **109.726,24 Kn** prihoda od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga koji su priznati u trenutku naplate.

Navedeni prihodi odnose se na:

PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE (AOP 125)

- prihodi ostvareni prodajom roba za društvenu prehranu vlastitim zaposlenicima 86.123,24 Kn
- prihod od prodaje otpadnog ulja..... 450,00 Kn

PRIHODI OD PRUŽENIH USLUGA (AOP 126)

- prihod od rada zatvorenika po ugovoru s poslodavcem (fizički rad)..... 2.288,00 Kn
- prihodi od najamnine za postavljene aparate za kavu i osvježavajuće napitke u zgradi Zatvora u Splitu..... 18.887,00 Kn
- prihod od pruženih usluga fotokopiranja.....1.978,00 Kn

Dio prihoda u iznosu od 33.317,63 kn neutrošenog od rada zatvorenika po ugovoru za fizički rad s poslodavcem, preostalog iz 2019.godine, utrošeno je za plaćanje ugovora o djelu za razdoblje siječanj - travanj 2020 godine, knjiženom na računu 32372 Intelektualne i osobne usluge.

Od dijela prihoda ostvarenog od najamnine za postavljeni aparat za kavu i osvježavajuće napitke, preostalog iz 2019.godine, također je utrošeno za plaćanje ugovora o djelu za razdoblje svibanj-prosinac 2020.godine u ukupnom iznosu od 41.524,00 kn.

AOP – 148 - RASHODI POSLOVANJA

Ukupni rashodi poslovanja za 2020.godinu iznose 23.071.431,85 kn i veći su za 2,8% u odnosu na prethodnu godinu. Najveći dio prekoračenja odnose se na rashode za zaposlene.

AOP 149 - Rashodi za zaposlene veći su za 5,9% u odnosu na prethodno razdoblje. Razlog povećanja je povećanje osnovice za izračun plaća za državne službenike i namještenike od 2,00 % od 01. rujna 2019.g., sukladno dodatku I. Kolektivnog ugovora (N.N. 2/2019), te 2,00 % od 01.siječnja 2020.godine sukladno dodatku II Kolektivnog ugovora. Također treba naglasiti da je u razdoblju od veljače 2020.godine zaposleno novih 7 službenika, a 5 službenika su prestali s radom.

Na podskupini računa 3113 (AOP 153) prikazane su plaće za prekovremeni rad koji je veći za 26,7 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iz razloga što je veliki broj službenika koristio bolovanje, prosječno je stalno nesposobno za rad 10 službenika, što je oko 10 - 12% ukupno zaposlenih djelatnika.

S obzirom na mjere za prevenciju prenošenja i suzbijanja pandemije koronavirusom COVID 19, mijenjala se organizacija rada u kaznenom tijelu, te su službenici bili podijeljeni na timove i veliki broj djelatnika bio je u samoizolaciji što je rezultiralo povećanjem postotka prekovremenog rada u izvještajnom razdoblju u odnosu na prethodno razdoblje.

AOP 155 - Ostali rashodi za zaposlene ukupno iznose od 532.076,59 Kn i smanjeni su za 1,5% u odnosu na prethodno razdoblje:

- jubilarne nagrade	65.674,91 kn
- potpore za bolovanje preko 90 dana	41.218,31 kn
- potpora za rođenje djeteta.....	3.326,00 kn
- regres za godišnji odmor.....	166.500,00 kn
- pomoć za smrt člana uže obitelji.....	17.724,96 kn
- naknada obitelji za smrt službenika.....	6.652,00 kn
- darovi za djecu.....	49.200,00 kn
- otpremnina.....	15.280,41 kn
- božićnica.....	166.500,00 kn

AOP 160 - Materijalni rashodi su ukupno manji za 2,8% i ukupno iznose 3.991.906,26 kn a posebno se izdvajaju slijedeći rashodi koji imaju prekoračenje:

- Stručno usavršavanje zaposlenika (AOP 164) iznosi 2.711,10 kn- indeks 484,1.

Troškovi seminara, savjetovanja i simpozija odnose se na izobrazbu u području javne nabave, te je službenica koja posjeduje certifikat upućena na redovno usavršavanje kako bi ostvarila 32 sata redovitog usavršavanja potrebnih za obnovu certifikata u 2021.godini kada istječe valjanost postojećeg koje se treba obnoviti danom isteka.

- Uredski materijal i ostali materijalni rashodi (AOP 167) iznosi 148.490,61- indeks 127,5.

Veliko odstupanje utrošenih sredstava u odnosu na troškove ostvarene u izvještajnom razdoblju prethodne godine odnosi se na troškove nabave materijala i sredstava za čišćenje, odnosno dezinfekciju prostora, te troškove nabave materijala za održavanje osobne higijene i provedbu preventivnih mjera prema savjetima HZJZ u borbi protiv koronavirusa COVID-19. Izuzetno su povećani troškovi nabave dezinfekcijskih sredstava, maski za osobnu uporabu, papirnatih ubrusa i slično.

- Službena i zaštitna radna odjeća i obuća (AOP 173) iznosi 9.318,63 kn- indeks 392,5 a rezultat je nabave zamjene službene, radne i zaštitne odjeće i obuće svim djelatnicima i zatvorenicima kojima je istekao rok uporabe i to u Odjelu zdravstvene zaštite i Pododsjeku prehrane.

- Usluga tekućeg i investicijskog održavanja (AOP 176) iznosi 85.568,53 kn- indeks 176,4.

Razlog povećanja je popravak oštećenog vozila i instalacija vatrodajavne centrale u kotlovnici iz vlastitih sredstava kao što je navedeno u obrazloženju AOP-a 105. Osim toga izvršen je čišćenje kuhinjskih napa te popravak perilice za rublje. Također sukladno regulativi zaštite na radu, izvršena je Procjena rizika te dopuna Programa osposobljavanja za rad na siguran način, a radi izmjene naziva za 13 zatvoreničkih radnih mjesta (dok su ostali poslovi ostali isti). Izrada Uputa za rad na siguran način potrebna je za sve uređaje i strojeve obuhvaćene Procjenom rizika.

AOP- 181- Intelektualne i osobne usluge za 2020.godinu 126.849,59 kn- indeks 386,7. Razlog povećanja je:

- rad po ugovoru o djelu na poslovima računovodstvenog referenta-materijalni knjigovođa zbog smrti djelatnice,
- rad po ugovoru o djelu radi obavljanja stručnih poslova koji se odnose na područje primarne zdravstvene zaštite zatvorenika zbog privremene nesposobnosti na rad zaposlene liječnice,
- rad po ugovoru o djelu radi obavljanja jednostavnih poslova sređivanja evidencije baze podataka pošte osoba lišenih slobode,
- rad po ugovoru o djelu radi obavljanja najsloženijih stručnih poslova oko izrade baze podataka u svezi postupaka javne nabave.

AOP - 257 – OSTALI RASHODI

Ostvareni su u ukupnom iznosu od 166.868,40 kn. Doznačena sredstva raspodijeljena su udrugama čiji su projekti/programi odabrani na Natječaju za financiranje projekata kroz programe a prema sklopljenim ugovorima i vrsti ugovorenog posla. Sredstva su raspoređena udrugama ANST 1700 Split za program 'Drugi način- socijalno poduzetništvo u zatvorskom sustavu'(38.148,00 kn) te program 'Pitanje kulture' (36.025,89 kn) i Liga za prevenciju ovisnosti- Split za program 'Obrazovanje u zatvorskom sustavu-pravo i prilika'(95.694,51 kn).

AOP – 636 – MANJAK PRIHODA

Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 58.307,97 kn. Višak prihoda i primitaka u 2020.godini (AOP 631) iznosi 138.979,27 kn a kako je manjak prihoda i primitaka preneseni iz 2019.godine iznosi 197.287,24 kn, na dan 31.12.2020.godine manjak prihoda i primitaka iznosi kako je gore navedeno.

B I L J E Š K E **UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU** **IMOVINE I OBVEZA ZA RAZDOBLJE** **01.01. – 31.12.2020. GODINE**

AOP 019 - PROMJENE U OBUJMU NEFINANCIJSKE IMOVINE

U iznosu od 117.320,35 kn iskazan je iznos povećanja s osnova prijenosa imovine bez naknade, kako slijedi:

1. Ministarstvo pravosuđa i uprave, Uprava za zatvorski sustav i probaciju, Središnji ured
 - Izrada projekta tehničke zaštite sustava video nadzora..... 15.568,75 kn
 - 2 klima uređaja 3,5 KW..... 9.001,60 kn
2. Zatvor u Zadru
 - Vozilo VW transporter 2.0.....92.750,00 kn

Iskazani iznos smanjenja od 92.750 kn s osnova prijenosa imovine bez naknade odnosi se na prijenos vozila VW transporter 2.0, Zatvoru u Zadru od strane Zatvora u Splitu.

BILJEŠKE
UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA
01.01. - 31.12.2020. GODINE

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 036) iznosi 2.038.796,60 kn od čega se:

- na dospjele obveze odnosi 12.589,79 kn,
- na nedospjele obveze 2.026.206,81 kn.

Dospjele obveze odnose se na obveze za rashode poslovanja, odnosno dio materijalnih rashoda.

Nedospjele obveze odnose se na obveze za rashode poslovanja, odnosno dio materijalnih rashoda (144.973,43 kn), plaće zaposlenih(1.541.903,39 kn), prijevoz s posla i na posao(48.497,63 kn), obveze za financijske rashode (2.624,94 kn) kao i na međusobne obveze proračunskih korisnika (288.207,42 kn).

VODITELJICA ODJELA
FINANCIJSKO-KNJIGOVODSTVENIH POSLOVA

ANA SIKIRICA



Split, 05. veljače 2021.godine