



**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.-31.12.2021

Zakonski predstavnik: Ana Svalina

B I L J E Š K E

UZ GODIŠNJE FINACIJSKO IZVJEŠĆE 01.01.-31.12.2021.

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, 145/2020, 32/2021).

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 prehrambene 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 zatvorenicima 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 Tokić, voditeljica Odjela financijsko knjigovodstvenih poslova.

B I L J E Š K E U Z B I L A N C U S A S T A N J E M 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1 . G O D I N E

BILJEŠKA BROJ 1.

AOP - 001 IMOVINA

Ukupna vrijednost imovine na dan 31.prosinca 2021. godine iznosi 6.313.373,31 kn i pokazuje ukupno gledajući povećanje od 10,4 % u odnosu na stanje 01.01.2021.godine.

AOP - 002 NEFINANCIJSKA IMOVINA

Ukupna vrijednost nefinancijske imovine na dan 31. prosinca 2021. godine iznosi ukupno 3.837.527 kn i veća je za 2,9 % u odnosu na stanje 01. siječnja 2021., a odnosi se na:

AOP 007 Proizvedena dugotrajna imovina u ukupnom iznosu od 3.749.338,24 kn koja pokazuje povećanje od 2,3 % .

AOP 008 Građevinski objekti u ukupnom iznosu 3.186.544,74 kn pokazuju smanjenje od 2,2 % a odnosi se isključivo na obračunatu amortizaciju.

AOP 014 Postrojenja i oprema u ukupnom iznosu 358.043,50 kn pokazuje povećanje od 196,7 % iz sljedećih razloga:

- dana 31. svibnja 2021.godine izvršen je prijenos bez naknade za sustav video nadzora u iznosu 297.840,00 kn,
- dana 28. lipnja 2021.godine dobili smo od strane Središnjeg ureda (uz prethodno traženje) suglasnost za kupnju, iz vlastitih prihoda, 3 klima uređaja vrijednosti 20.375,00 kn,
- dana 27. rujna 2021 godine dobili smo od strane Središnjeg ureda (uz prethodno traženje) suglasnost za kupnju, iz vlastitih prihoda, hladnjaka vrijednosti 2.136,21 kn,
- dana 15. prosinca 2021.godine kupili smo od Kaznionice u Glini, po mjeri izrađen ormarić za odlaganje stvari zaposlenika prilikom dolaska na posao, vrijednosti 1.804,86 kn,

što je pridonijelo povećanju ukupne vrijednosti postrojenja i opreme.

AOP 025 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu na dan 31.prosinca 2021.godine iznose 204.750 kn i pokazuju smanjenje od 29,10 % jer je izvršen rashod i uništenje za dva vozila u iznosu od 257.123,74 kn u prethodno dobivene suglasnosti od strane Središnjeg ureda.

Sukladno iznijetom, vrijednost nefinancijske dugotrajne imovine na kraju 2021.godine povećana je iz razloga što smo više dobili dugotrajne imovine na trajno korištenje bez naknade i kupili za vlastitu imovinu nego rashodovali, uništili ili amortizirali.

AOP 059 Zalihe za obavljanje djelatnosti na dan 31.prosinca 2021.godine iznose 75.312,02 kn i povećane su za 43,8% u odnosu na stanje 01. siječnja 2021.godine a čiji se troškovi priznaju u trenutku nabave u visini njene nabavne vrijednosti. Odstupanje zaliha je primjetno iz razloga što dobavljači, koji nas opskrbljuju namirnicama za prehranu (ulje i masti, razni prehrambeni proizvodi), materijalom za čistoću te uredskim materijalom, nisu pristali na produljenje ugovora nakon 31.12.2021.godine stoga smo bili primorani stvoriti zalihe do sklapanja novih ugovora jednostavne nabave u 2022. godini.

BILJEŠKA BROJ 2.

AOP - 063 FINANCIJSKA IMOVINA

Financijska imovina ukupno iznosi 2.475.845,71 kn i povećana je za 24,5% u odnosu na stanje 01.siječnja 2021.godine.

Financijska imovina odnosi se:

- AOP 064 Novac u banci i blagajni i iznosi 122.139,54 kn i pokazuje povećanje od 15,9 % u odnosu na početno stanje iz razloga što imamo veći novčani iznos vlastitih sredstava nego na početku godine.
- AOP 081 Ostala potraživanja iznose 719.360,16 kn i odnose se na potraživanja refundacije bolovanja od strane HZZO-a
- AOP 141 Potraživanja za prihode poslovanja iznose 7.676,49 kn a odnose se na:
 - ✓ potraživanje od najma aparata za kavu i osvježavajuće napitke za XII 2021. u iznosu 1.717,00 kn,
 - ✓ potraživanja od djelatnika za troškove društvene prehrane za XII 2021. u iznosu od 5.959,49 kn.
- AOP 158 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 165 Rashodi budućeg razdoblja u iznosu od 1.626.452,93 kn odnose se na rashode za plaću i naknadu za prijevoz s posla i na posao za prosinac 2021.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 35,3 % u odnosu na prethodnu godinu i iznose ukupno 2.758.449,31 kn. Odnose se na:

- AOP 172 Obveze za zaposlene iznose 1.558.462,08 kn te pokazuju povećanje od 1,1 % a odnose se na plaću za mjesec prosinac 2021.godine

- AOP 173 Obveze za materijalne rashode iznose 466.629,44 kn te pokazuju povećanje od 126,5 % u odnosu na stanje 01. siječnja 2021.godine, a odnose se na nepodmirene obveze prema dobavljačima za materijalne rashode na dan 31.prosinca 2021.godine u ukupnom iznosu od 398.638,59 kn te neisplaćenu naknadu za prijevoz s posla i na posao za XII 2021. u iznosu od 67.990,85 kn.

AOP - 177 OBVEZE ZA FINANCIJSKE RASHODE

Obveze za financijske rashode iskazane su u ukupnom iznosu od 2.532,91 i odnose se na usluge za platni promet te pokazuju smanjenje od 3,5 % u odnosu na početno stanje.

AOP - 183 OBVEZE ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 1.804,86 kn i odnose se na kupnju uredskog namještaja u prosincu od strane Kaznionice u Glini.

AOP - 182 OSTALE TEKUĆE OBVEZE

Ostale tekuće obveze u iznosu od 729.020,02 kn odnose se na obvezu povrata refundiranih sredstava za bolovanje od strane HZZO-a koje se odnose za razdoblje svibanj 2019.godine - studeni 2021.godine kao i obvezu povrata neutrošenih sredstava u državni proračun u iznosu 9.659,86 kn. Indeks povećanja iznosi 253.

BILJEŠKA BROJ 4.

REZULTAT POSLOVANJA

AOP 240 VIŠAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE 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 244 MANJAK PRIHODA POSLOVANJA

Temeljem čl.82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu,salda na kraju 2021.godine na podskupini 922 utvrđena su prebijanjem viškova i manjkova po istovrsnim kategorijama i izvorima financiranja na razini osnovnog računa.

Nakon izvršenog prebijanja ukupni manjak prihoda poslovanja iznosi 275.612,02 kn (AOP 245)

Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 14.668,07 kn (AOP 246) što znači da ukupni manjak prihoda iznosi 290.280,09 i odgovara AOP-u 639 PR-RAS obrasca.

Potrebno je napomenuti kako je preneseni manjak iz 2020.godine uvećan, od prethodno iskazanog iznosa 64.677,97 kn, za 1.306,02 kn i odnosi se na povrat neutrošenih sredstava za 2020.godinu koje smo trebali korigirati u veljači 2021.godine po uputi Središnjeg ureda kako bi iznosi međusobno odgovarali.

Nije bilo potrebe provoditi korekciju rezultata za 2021.godinu.

AOP - 253 IZVANBILANČNI ZAPISI

Ukupni iznos od **983.544,07 Kn** iskazan u izvanbilančnim zapisima /aktiva – pasiva / (AOP 253 i AOP 254) nije zbrojen u imovinu, niti u obveze i izvore vlasništva.

- U navedenim zapisima su iskazani novčani polozi zatvorenika, blagajna i kantina u iznosu od **766.472,52 kn**. Novčana sredstva su deponirana na zasebnom žiro-računu kod Hrvatske poštanske banke, te nisu sredstva (ni izvori) Zatvora u Splitu.
- 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 31.12.2021.

Red broj	Datum primanja jamstva	Instrumnet 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

- 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 2021. godine, vodi se izvanbilančna evidencija potencijalnih obveza po sudskim sporovima u tijeku, te na dan 31. prosinca 2021. godine ukupno iznosi 146.342,93 Kn.

POPIS SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU NA DAN 31.12.2021.GODINE

PREDMET SPORA	IZNOS	BROJ PREDMETA	DOPRINOSI POSLODAVCA NA DAN 31.12.2013	SVEUKUPNO	POČETAK SUDSKOG SPORA	NAPOMENA
<i>isplata dnevnica za vrijeme pohađanja tečaja</i>	15000,00	N-DO-138/16		15.000,00	24.10.2016.	<i>ODO Sisak. na zahtjev za mirno rješenje spora odgovoreno da nije osnovan.</i>

						<i>Prema našim saznanjima nije podnesena tužba.</i>
prekovremeni rad na blagdan *	813,06	P-DO-251/15 Pr-1140/15	216,11	1.029,17	03.11.2015.	nije predan zahtjev za izravnu naplatu glavnice
prekovremeni rad na blagdan *	1390,06	P-DO-251/15 Pr-1140/15	369,48	1.759,54	03.11.2015.	nije predan zahtjev za izravnu naplatu glavnice
prekovremeni rad na blagdan *	871,91	P-DO-251/15	231,75	1.103,66	03.11.2015.	postupak još u tijeku
prekovremeni rad na blagdan *	974,77	P-DO-251/15 Pr-1140/15	259,10	1.233,87	03.11.2015.	nije predan zahtjev za izravnu naplatu glavnice
isplata naknada za odvojeni život, putnih troškova i isplata dnevnice za vrijeme pohađanja temeljnog tečaja	10203,00	P-DO-401-19		10.203,00	27.03.2015.	Županijski sud ukinuo presudu Općinskog suda br Pr-215/15 i predmet vratio na ponovno suđenje
isplata naknada za odvojeni život, putnih troškova i isplata dnevnice za vrijeme pohađanja temeljnog tečaja	10126,00	P-DO-401-19		10.126,00	27.03.2015.	Županijski sud ukinuo presudu Općinskog suda br Pr-215/15 i predmet vratio na ponovno suđenje
isplata naknada za odvojeni život, putnih troškova i isplata dnevnice za vrijeme pohađanja temeljnog tečaja	9987,00	P-DO-401-19		9.987,00	27.03.2015.	Županijski sud ukinuo presudu Općinskog suda br Pr-215/15 i predmet vratio na ponovno suđenje
isplata naknada za odvojeni život, putnih troškova i isplata dnevnice za vrijeme pohađanja temeljnog tečaja	10454,60	P-DO-401-19		10.454,60	27.03.2015.	Županijski sud ukinuo presudu Općinskog suda br Pr-215/15 i predmet vratio na ponovno suđenje
isplata naknada za odvojeni život, putnih troškova i isplata dnevnice za vrijeme pohađanja temeljnog tečaja	10832,10	P-DO-401-19		10.832,10	27.03.2015.	Županijski sud ukinuo presudu Općinskog suda br Pr-215/15 i predmet vratio na ponovno suđenje
naknada štete za ozljedu na radu	45000,00	P-DO-35/20 Pr-504/2019		45.000,00	16.01.2018.	parnica u tijeku
trošak prijevoza	2000,00	N-DO-282/19		2.000,00	2019.	na zahtjev za mirno rješenje spora odgovoreno da nije osnovan. Prema našim saznanjima nije podnesena tužba.
isplata razlike plaće radi osnovice 6%	2541,79	N-DO-654/20		2.541,79	2020	na zahtjev za mirno rješenje spora odgovoreno da nije osnovan. Prema našim saznanjima nije podnesena tužba.
isplata razlike plaće radi osnovice 6%	5072,20	N-DO-655/20		5.072,20	2020	na zahtjev za mirno rješenje spora odgovoreno da nije osnovan. Prema našim saznanjima nije podnesena tužba.
naknada štete za ozljedu na radu	20000,00	N-DO-529/21		20.000,00	2021	na zahtjev za mirno rješenje spora odgovoreno da nije osnovan. Prema našim saznanjima nije podnesena tužba.

UKUPNO

145.266,49

1.076,44

146.342,93

**BILJEŠKE 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 veći su za 4,2% 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 224.000,00 kn 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 - 077 – PRIHODI OD IMOVINE

Navedeni prihod u ukupnom iznosu od 1.13 kn ostvaren je s osnova kamata koje je Hrvatska poštanska banka- Zagreb obračunala i uplatila za razdoblje I-XII/2021 godine za redovni račun poslovanja Zatvora u Splitu.

**AOP - 101 - PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI,
PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA**

Ostali nespomenuti prihodi iskazani na skupini računa 6526 u ukupnom iznosu od 98.088,26 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/20.....	6.579,86 kn
- prihod od najamnine za postavljene aparate za kavu i osvježavajuće napitke za XII/20	1.717,00 kn
- prihod od naplate troškova sprovođenja zatvorenika o vlastitom trošku.....	14.298,00 kn
- prihod od rabata ostvarenog u zatvorskoj prodavaonici.....	69.055,81 kn
- prihod od naknade štete od zatvorenika	890,11 kn
- prihod od refundacije troškova službenih putovanja od udruge 'Ambidekster'...	2.968,00 kn
- prihod od refundacije troškova za gorivo.....	2.424,48 kn
- prihod od refundacije zdrav.troškova od zatvorenika.....	150,00 kn
- prihod od refundacije troškova za poštarinu zatvorenika.....	5,00 kn

UKUPNO: 98.088,26 kn

Od prihoda ostvarenog od rabata u zatvorskoj prodavaonici u ukupnom iznosu od 69.055,81 kn utrošeno je za pokriće slijedećih rashoda komunalnih usluga:

- ✓ Čistoća d.o.o. 2.350,40 kn,
- ✓ Hrvatske vode d.o.o. u iznosu 5.228,04 kn,
- ✓ Vodovod i kanalizacija u iznosu 61.477,37 kn.

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

AOP – 120 – PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA

U razdoblju I-XII/2021. godine Zatvor u Splitu ostvario je ukupno **68.905,11 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 121)

- prihodi ostvareni prodajom roba za društvenu prehranu vlastitim zaposlenicima 46.030,54 kn
- prihodi ostvareni prodajom roba za društvenu prehranu zaposlenicima drugih kaznenih tijela 2.162,57 kn
- prihod od prodaje otpadnog ulja..... 375,00 kn

- PRIHODI OD PRUŽENIH USLUGA (AOP 122)

- 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.....1.450,00 Kn

Od dijela prihoda ostvarenog od najamnine za postavljene aparate za kavu i osvježavajuće napitke utrošeno je rashoda u ukupnom iznosu 24.592,13 kn i odnosi se na:

- ✓ Seminar za pristup stručnom ispitu za energetske zvanje – ložac centralnog grijanja sukladno propisima i programu Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja za službenika u iznosu 3.125,00 kn,
- ✓ Sitni inventar, čaše za Pododsjek prehrane u iznosu 273,13 kn,
- ✓ Premije dodatnog osiguranja za putnike u službenim vozilima(s obzirom da isto nije uključeno u osnovno osiguranje koje smo po Središnjoj javnoj nabavi sklopili s Croatia osiguranjem d.o.o.) u iznosu 624,00 kn,
- ✓ 3 klima uređaja u iznosu 20.375,00 kn,
- ✓ usluga tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu 195,00 kn.

Svi navedeni troškovi koji prelaze iznos od 1.000,00 kn plaćeni su temeljem Suglasnosti Ministarstva pravosuđa i uprave, Uprave za zatvorski sustav i probaciju, Središnjeg ureda Zagreb. Iznosi manji od 1.000,00 kn plaćeni su temeljem Odluke Upraviteljice Zatvora u Splitu.

AOP – 148 - RASHODI POSLOVANJA

Ukupni rashodi poslovanja za 2021.godinu iznose 24.395.035,50 kn i veći su za 5,7% u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 147 - Rashodi za zaposlene veći su za 3,7% 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 srpnja 2021.godine zaposleno novih 5 službenika, a 2 službenika su prestali s radom.

Na podskupini računa 3113 (AOP 153) prikazane su plaće za prekovremeni rad koji je veći za 7,2 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iz razloga što je veliki broj službenika koristio bolovanje. S obzirom na zarazu virusom COVID-19 velik broj službenika bio je u izolaciji ili samoizolaciji što je rezultiralo povećanjem postotka prekovremenog rada u izvještajnom razdoblju u odnosu na prethodno razdoblje.

AOP 153 - Ostali rashodi za zaposlene ukupno iznose od 666.859,56 Kn i povećani su za 25,3% u odnosu na prethodno razdoblje:

- jubilarne nagrade	88.976,73 kn
- potpore za bolovanje preko 90 dana	64.089,27 kn
- potpora za rođenje djeteta.....	4.989,00 kn
- regres za godišnji odmor.....	169.500,00 kn
- pomoć za smrt člana uže obitelji.....	18.057,58 kn
- darovi za djecu.....	46.200,00 kn
- otpremnina.....	104.046,98 kn
- božićnica.....	171.000,00 kn

AOP 158 - Materijalni rashodi su ukupno veći za 12,6% i ukupno iznose 4.493.330,56 kn a posebno se izdvajaju slijedeći rashodi koji imaju prekoračenje:

- Stručno usavršavanje zaposlenika (AOP 164) iznosi 10.526,10 kn- indeks 388,3.
- ✓ 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 kako ne bih istekla valjanost postojećeg koji se treba obnoviti danom isteka u iznosu 3.833,60 kn,
- ✓ Službenici koji rade u kuhinji trebali su obnoviti higijenski minimum po zakonskom okviru u iznosu 1.125,00 kn,
- ✓ Službenik koji je ovlašten za rukovanje kotlovnicom polagao je stručni ispit za energetska zvanje – ložič centralnog grijanja u iznosu 925,00 kn,
- ✓ Sukladno Zakonu o zaštiti na radu, djelatnici su polagali ispit 'Rad na siguran način' u iznosu 1.537,50 kn.
- Materijal i sirovine (AOP 166) iznosi 1.602.687,59, povećanje 18,1%. Razlog povećanja je povećan broj zatvorenika za 20 %. Također u ožujku 2021.godine zbog zaraze velikog broja osoba lišenih slobode kao i zatvorenika koji rade u kuhinji te djelatnika u Pododsjeku prehrane bili smo primorani vršiti dostavu obroka od vanjskog dobavljača za vrijeme trajanja izolacije.
- Energija (AOP 167) iznosi 723.601,17 kn, povećanje 23,3%. Razlog povećanja je u povećanim troškovima za gorivo službenih vozila zbog velikog broja sprovođenja zatvorenika ali i povećanog brojčanog stanja zatvorenika iz čega proizlaze troškovi električne energije i lož ulja.

- Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje (AOP 168) iznosi 46.179,87 kn, povećanje 34,8%. Razlog povećanja je u dotrajalosti objekta koji zahtjeva čestu intervenciju u popravcima od strane službenika raspoređenih na održavanju.
- Zdravstvene i veterinarske usluge (AOP 178) iznosi 61.123,99 kn, indeks povećanja 273,9. Razlog povećanja je u troškovima testiranja PCR testom uslijed zaraze virusom COVID-19 osobe lišenih slobode koji nisu naši državljani ali i ostalih bolničkih usluga za spomenute s obzirom da ne mogu imati zdravstveno osiguranje Republike Hrvatske.
- Ostale usluge (AOP 181) iznosi 36.562,16 kn, indeks povećanja 509. Razlog povećanja je troškovima smještaja službenika iz drugih kaznenih tijela koji su bili privremeno premješteni na rad u Zatvor u Splitu u razdoblju: 01.lipnja - 30.lipnja 2021.godine i 08.studenog - 08.prosinca 2021.godine.

AOP - 258 – OSTALI RASHODI

Ostvareni su u ukupnom iznosu od 224.000,00 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 udruzi ANST 1700 Split za program 'Lipi zatvori- estetizacija i humanizacija vanjskih i unutarnjih prostora kaznenih tijela' u iznosu 224.000,00 kn.

AOP – 639 – MANJAK PRIHODA

Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 290.280,09 kn. Sastoji se od manjka prihoda i primitaka (AOP 635) u iznosu 230.666,10 kn i prenesenog manjka. Preneseni manjak prihoda i primitaka iz 2020.godine iznosi 59.613,99 kn (AOP 637). Potrebno je napomenuti kako je preneseni manjak iz 2020.godine uvećan, od prethodno iskazanog iznosa 58.307,97 kn, za 1.306,02 kn i odnosi se na povrat neutrošenih sredstava za 2020.godinu koje smo trebali korigirati u veljači 2021.godine po uputi Središnjeg ureda kako bi iznosi međusobno odgovarali.

B I L J E Š K E
UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU
IMOVINE I OBVEZA ZA RAZDOBLJE
01.01. – 31.12.2021. GODINE

AOP 019 - PROMJENE U OBUJMU NEFINANCIJSKE IMOVINE

U iznosu od **358.144,10** 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 temeljem Odluke KLASA: 406-02/21-02/166, URBROJ: 514-10-02-02-02/04-21-17 od 31.svibnja 2021 godine prenosi bez naknade sustav videonadzora u iznosu 297.840,00 kn.
2. Ministarstvo pravosuđa i uprave, Uprava za zatvorski sustav i probaciju, Središnji ured u

travnju 2021.godine nas upućuje u potrebu evidentiranja preuzetih donacija zaštitne opreme od stožera Civilne zaštite temeljem traženja Ministarstva financija o potrebi istovremenog evidentiranja zaduženja osnovnog računa u okviru podskupine 915 te odobrenjem osnovnog računa u okviru podskupine 911. Ukupan iznos sa stanjem 31.12.2021.godine iznosi 60.304,10 kn.

B I L J E Š K E
UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA
01.01. - 31.12.2021. GODINE

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 036) iznosi 2.758.449,31 kn. Nedospjele obveze odnose se na:

- ✓ materijalne rashode u iznosu 398.638,59 kn,
- ✓ rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 1.804,86 kn,
- ✓ rashode za plaće zaposlenih u iznosu 1.558.462,08 kn,
- ✓ rashodi za naknade za prijevoz s posla i na posao u iznosu 67.990,85 kn,
- ✓ financijski rashodi u iznosu 2.532,91 kn,
- ✓ rashodi za međusobne obveze proračunskih korisnika u iznosu 729.020,02 kn.

B I L J E Š K E
UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KALSIFIKACIJI
01.01. – 31.12.2021. GODINE

AOP 028 obrasca RAS-Funkcijski obuhvaća rashode za funkciju 03 Javni red i sigurnost u kojoj su između ostalog klasificirani i zatvori.

Prema funkcijskoj klasifikaciji, prikazani su rashodi poslovanja (razred 3) i rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) u ukupnom iznosu **24.419.351,57 kn**, što odgovara iznosu iskazanom na AOP 407 Ukupni rashodi, u obrascu PR-RAS.

VODITELJICA ODJELA
FINANCIJSKO-KNJIGOVODSTVENIH POSLOVA

ANA TOKIĆ
ATokić

Split, 31. siječnja 2022.godine

