

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA – 22. SRPNJA 2020. GODINE

Sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“, broj 124/2014, 115/2015 i 87/2016) i Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu („Narodne novine“, broj 3/2015, 93/2015, 135/2015, 2/2017, 28/2017, 112/2018 i 126/19), uz Bilancu, Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza, Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji te uz Izvještaj o obvezama, prilažu se sljedeće Bilješke vezane uz financijsko izvješće za razdoblje od 01. siječnja do 22. srpnja 2020. godine.

Financijski izvještaji za navedeno razdoblje sadrže podatke o poslovanju Ministarstva uprave i Odbora za državnu službu, za koje Ministarstvo uprave obavlja administrativne poslove.

1. Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

A) Prihodi

Ukupni prihodi poslovanja u razdoblju od 01.01.-22.07.2020. godine ostvareni su u iznosu od 305.201.417 kuna (AOP 001, indeks 142,2).

Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti ostvareni su u ukupnom iznosu od 280.495.828 kuna (AOP 131, indeks 298,0), od toga prihodi za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 280.400.050 kuna (AOP 132, indeks 358,2) te prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 95.778 kuna (AOP 133, indeks 0,6).

Prihodi od pomoći međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU ostvareni su u ukupnom iznosu od 24.668.035 kuna (AOP 049, indeks 20,6) i to:

- Tekuće pomoći od institucija i tijela EU ostvarenih u iznosu od 24.668.035 kune (AOP 052), koje se odnose na provedbu Operativnog programa Učinkoviti ljudski potencijali 2014.-2020. u iznosu od 14.252.052 kuna, Operativnog programa Konkurentnost i kohezija (Centar dijeljenih usluga) u iznosu od 10.406.730 kuna te na refundaciju putnih troškova delegata Europskog vijeća i vijeća EU u iznosu od 9.253 kune.

- Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika u iznosu od 1.660 kuna (AOP 074 - tečajne razlike evidentirane na deviznom računu za stalne predstavnike RH pri EU – resorne djelatnice Ministarstva uprave)

- Prihodi od pruženih usluga u iznosu od 35.894 kune (AOP 123 - kantina i najam prostora)

B) Rashodi

Ukupni rashodi poslovanja Ministarstva uprave na razredu 3 i 4 ostvareni su u ukupnom iznosu od 320.535.875 kuna, od toga rashodi na razredu 3 u iznosu od 312.757.527 kuna (AOP 148, indeks 272,0) i rashodi na razredu 4 u iznosu od 7.778.348 kuna (AOP 341, indeks 7,7).

U *ukupno ostvarenim rashodima poslovanja (razred 3)* u iznosu od 312.757.527 kuna sa sljedećim postotkom učešća sudjeluju: *rashodi za zaposlene* (22.264.799 kuna – 7% - troškovi bruto plaća i doprinosi na bruto plaće, plaće za prekovremeni rad i ostali rashodi za zaposlene: jubilarne nagrade, regres, darovi za djecu); *usluge promidžbe i informiranja* (369.463 kune – 0,1% - promocija usluge e-Novorođenče, izrada komunikacijske strategije za projekt e-pristojbe, izrada vizualnog identiteta projekta e-pristojbe, tiskanje promotivnog materijala za projekt e-pristojbe); *intelektualne usluge* (3.664.598 kuna – 1,1% - ugovori o djelu, autorski honorari, usluge pravnog savjetovanja u projektu e-poslovanje, vođenje sustava za naplatu javnih davanja putem kartica, ostale usluge vezane uz provedbu projekata e-poslovanje, e-potpis i e-pečat, kompetencije i kvalitete); *računalne usluge* (16.802.810 kuna – 5,3%); *subvencije trgovačkim društvima* (24.318.561 kunu – 7,6%); *tekuće pomoći unutar općeg proračuna* (231.750.000 kuna – 72,3%); *tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava* (542.127 kuna – 0,1%); *tekuće donacije iz EU sredstava* (4.515.280 kuna – 1,4%); *naknade za rad povjerenstava* (969.732 kune – 0,3%, odnose se na isplate naknada za članove državne ispitne komisije za polaganje državnih stručnih ispita, povjerenstava za odobravanje grba i zastave, članove etičkog povjerenstva i članove Službeničkih sudova); *usluge tekućeg i investicijskog održavanja* (1.504.053 kune – 0,5%); *naknade za prijevoz i odvojeni život* (442.244 kuna – 0,1%), *te rashodi energije* (206.890 kuna – 0,06%), odnosno ovi rashodi čine 95,7 % od ukupno ostvarenih rashoda poslovanja.

Rashodi za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine u ukupnom iznosu od 7.778.348 kuna (razred 4) odnose se na: *ulaganja u računalne programe* (7.431.875 kuna – 2,3%); *uredsku opremu i namještaj* (58.182 kuna – 0,01%); *licence* (246.557 kuna – 0,07%); *komunikacijsku opremu* (29.237 kuna – 0,009%), odnosno ovi rashodi čine 2,4% u ukupnim rashodima poslovanja.

U okviru ostvarenih rashoda za računalne usluge u iznosu od 16.802.810 kuna, najveći dio odnosi se na evidentirane rashode za: uspostavu i održavanje usluge e-Gradani te uspostavu i održavanje usluge centralnog obračuna plaća i upravljanje ljudskim resursima (COP) od dobavljača FINA d.o.o., Zagreb; uspostavu, održavanje i korištenje informacijskog sustava za Registar birača, knjigu državljana, državne matice i uredsko poslovanje za potrebe matice od dobavljača APIS-IT, Zagreb; usluge održavanja i razvoja softvera aplikacijskog sustava "Registri" dobavljača IN2 d.o.o, Zagreb; obavljanje poslova operativnog vođenja nacionalnog identifikacijskog i autentifikacijskog sustava (NIAS) unutar sustava e-Gradani, obavljanje poslova operativnog vođenja sustava Osobnog korisničkog pretinca unutar sustava e-Gradani, pohranu e-sustava za potporu primjene ustavnog zakona o pravima nacionalnih manjina od dobavljača APIS-IT, Zagreb; pohranu informacijskog sustava za nadzor primjene zakona o općem upravnom postupku dobavljača APIS-IT, Zagreb; pohranu Središnjeg državnog

portala, dobavljača APIS-IT, Zagreb; pohrana i udomljavanje Metaregistra, dobavljača APIS-IT, Zagreb, održavanje aplikacijskog programa osobnog očevidnika državnih službenika i namještenika, e- Očevidnika sustava inspekcije te održavanje programa za državne stručne ispite dobavljača Compak d.o.o., Varaždin; održavanje aplikacijskog programa za računovodstveno-financijske poslove dobavljača Konto d.o.o., Požega; usluge održavanje web aplikacije Ministarstva uprave gov.hr dobavljača Globaldizajn d.o.o., Zagreb.

U ostvarenim rashodima poslovanja u iznosu od 312.757.527 kuna, značajna financijska odstupanja u odnosu na isto razdoblje 2019. godine odnose se na:

- Subvencije trgovačkim društvima iz EU sredstava u iznosu od 24.318.561 kunu (AOP 220) – odnose se na trgovačka društva: Financijsku agenciju – FINU i APIS IT d.o.o., kojima su isplaćena sredstva u iznosu od 30.895.351, budući da su navedena trgovačka društva partneri u provedbi nekoliko EU projekata namijenjenih digitalizaciji javne uprave, koji su financirani sredstvima iz Europskog socijalnog fonda - Operativnog programa Učinkoviti ljudski potencijali 2014.-2020. (projekti „e-Pristojbe“ i „Uspostava sustava e-Poslovanje“) i sredstvima iz Europskih strukturnih i investicijskih fondova - Operativnog programa Konkurentnost i kohezija 2014.-2020. (projekt „Centar dijeljenih usluga“). U navedenim je projektima Ministarstvo uprave nositelj tj. korisnik sredstava, a kako su ugovori za projekte „e-Pristojbe“ i „Uspostava sustava e-Poslovanje“ zaključeni krajem 2018. godine, a ugovor za projekt „Centar dijeljenih usluga“ zaključen je u svibnju 2019. godine, provedba navedenih projekata u punoj je mjeri krenula 2019. godine te se nastavlja i tijekom 2020. godine.
- Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 542.127 kuna (AOP 239) –odnose se na sredstva koja je Ministarstvo uprave doznačilo HZZO-u za provedbu EU projekta „eHZZO-Izgradnja integriranog informacijskog sustava HZZO-a“, temeljem podnesenih i odobrenih zahtjeva za nadoknadom sredstava. Nositelj tj. korisnik sredstava u navedenom projektu je HZZO, koji je sklopio Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava s Ministarstvom regionalnog razvoja i fondova EU te sa Središnjom agencijom za financiranje i ugovaranje – SAFU. Ministarstvo uprave je sektorski nadležno tijelo koje se Sporazumom s Ministarstvom regionalnog razvoja i fondova EU potpisanim 2018. godine obvezalo osigurati sredstva potrebna za financiranje projekata u okviru Prioritetne osi 2 „Korištenje informacijske i komunikacijske tehnologije“, operacije 2c1.2 Razvoj e-Usluga, na način da u svom financijskom planu osigura EU dio sredstava (izvor 563) za prihvatljive troškove odabranih prijavitelja (korisnika), koji poslovanje ne obavljaju preko jedinstvenog računa državnog proračuna. Zbog toga je Ministarstvo uprave na svojoj aktivnosti A757024.002 Razvoj e-Usluga osiguralo sredstva (izvor 563) za provedbu navedenog projekta HZZO-a.
- Tekuće pomoći unutar općeg proračuna – u iznosu 231.750.000 kuna (AOP 229) odnosi se na doznačena sredstva županijama koje su Zakonom o sustavu državne uprave (Narodne novine, broj 66/19) od 01. siječnja 2020. godine preuzele pojedine poslove državne uprave prvostupanjskog karaktera (upravni i drugi stručni poslovi u upravnim područjima gospodarstva, društvenih djelatnosti, opće uprave i imovinsko-pravnih poslova te drugi upravni i stručni poslovi u skladu s posebnim zakonima kojima se uređuje pojedino upravno područje).

- Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 542.127 kuna (AOP 239) – odnosi se na sredstva doznačena Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje temeljem Zahtjeva i sklopljenog Ugovora br. KK.02.2.1.01.0002 u okviru projekta razvoj e-usluga.
- premije osiguranja – iznos od 1.595.476 kuna (AOP 187) odnosi se na premije osiguranja zaposlenih u iznosu od 1.582.560 kuna – plaćanje 1. rate HOK osiguranju d.d. za razdoblje od 01.07. – 31.12.2020. godine i 12.522 kune koje se odnosi na premije osiguranja prijevoznih sredstava.

U razdoblju od 01.01.-22.07.2020. godine rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 7.778.348 kuna (AOP 341) smanjeni su za 92,3% u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što su računalni programi za provedbu EU projekta Centar dijeljenih usluga nabavljeni u 2019. godini, a odnose se na:

- nabavu licenci (246.557 kuna – AOP 350 – indeks 1,4) – pretežito nabava Microsoft licenci 365 Apps te CoreLic za razdoblje od 01.07.2019. do 30.06.2020. godine.
- uredsku opremu i namještaj (58.182 kune – AOP 361 – indeks 0,2) - nabava pisača, mobilnih uređaja mrežne opreme i polica za pismohranu.
- ulaganja u računalne programe (7.431.875 kuna – AOP 384 – odnosi se u cijelosti na nabavu računalnih programa u sklopu provedbe EU projekta „Centar dijeljenih usluga“.
- opremu za održavanje i zaštitu (AOP 363) u iznosu od 12.497 kuna te komunikacijsku opremu (AOP 362) u iznosu od 29.237 kuna.

2. Bilanca

Ukupna vrijednost imovine te obveza i vlastitih izvora Ministarstva uprave u razdoblju od 01.01. – 22.07.2020. godine iskazana je u iznosu od 37.044.091 kuna (AOP 002 i 063).

Na kontima obveza, podskupina 231 – obveze za zaposlene, iskazane su obveze za zaposlene u iznosu od 2.022.590 kuna (AOP 171), a čine ih obračunate obveze za plaće zaposlenika Ministarstva uprave za razdoblje od 01.01. – 22.07.2020. godine, isplaćene u kolovozu 2020. godine.

Obveze za materijalne rashode, podskupina 232 iznose 3.110.476 kuna (AOP 172), a odnose se na naknade troškova zaposlenima u iznosu od 5.805 kuna, rashode za materijal i energiju u iznosu od 39.331 kunu, rashode za usluge u iznosu od 3.054.981 kunu te ostale nespomenute rashode poslovanja u iznosu od 10.359 kuna.

U razdoblju od 01.01.-22.07.2020. godine, Ministarstvo uprave je ostvarilo ukupan manjak prihoda poslovanja u iznosu od 4.685.470 kuna (AOP 243) te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 407.768 kuna (AOP 244).

Ministarstvo uprave je na dan 22.07.2020. godine ostvarilo ukupan manjak prihoda poslovanja u iznosu od 5.093.238 kuna.

U izvanbilančnom zapisu naznačena sredstva u iznosu od 2.569.615 kuna (AOP 251) odnose se na bankovne garancije i zadužnice dobavljača u svrhu urednih ispunjenja ugovora sklopljenih u provedenim postupcima javne nabave.

Rezultat poslovanja:

Manjak prihoda poslovanja:

Ministarstvo uprave s danom 01.01.2020. godine prenosi manjak rashoda poslovanja u iznosu od 3.121.419 kuna, koji je korigiran za uplaćena sredstva u iznosu od 1.713 kuna od djelatnika Ministarstva uprave za zakup, prijevoz te troškove mobitela.

Slijedom navedenog korigiran preneseni manjak rashoda poslovanja iznosi 3.123.132 kune.

Statusnom promjenom izdvajanja ustrojstvene jedinice e-Hrvatska iz Ministarstva uprave u Središnji državni ured za razvoj digitalnog društva (SDURDD) na dan 22.07.2020. godine, nepodmirene obveze u iznosu od 6.089.550 kuna, a koje prelaze u SDURDD, isknjižene su iz poslovnih knjiga Ministarstva uprave te se isknjižavanjem predmetnog iznosa morala izvršiti korekcija prenesenog manjka rashoda poslovanja te isti nakon korekcije prelazi u višak rashoda poslovanja koji iznosi 2.966.418 kuna.

U razdoblju od 01.01.-22.07.2020. godine Ministarstvo uprave je ostvarilo manjak prihoda poslovanja u iznosu od 7.556.110 kuna, koji sa prebijanjem iznosa sa prenesenim viškom rashoda poslovanja u iznosu od 2.966.418 kuna te korekcijom za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 95.778 kuna iznosi 4.685.470 kuna (manjak prihoda poslovanja- AOP 243-Bilanca).

Manjak prihoda od nefinancijske imovine:

Ministarstvo uprave s danom 01.01.2020. godine prenosi manjak od nefinancijske imovine u iznosu od 157.073 kune.

Statusnom promjenom izdvajanja ustrojstvene jedinice e-Hrvatska iz Ministarstva uprave u Središnji državni ured za razvoj digitalnog društva (SDURDD) na dan 22.07.2020. godine, nepodmirene obveze u iznosu od 7.431.875 kuna, a koje prelaze u SDURDD, isknjižene su iz poslovnih knjiga Ministarstva uprave te se isknjižavanjem predmetnog iznosa morala izvršiti korekcija prenesenog manjka rashoda poslovanja te isti nakon korekcije prelazi u višak rashoda poslovanja koji iznosi 7.274.802 kune.

U razdoblju od 01.01.-22.07.2020. godine Ministarstvo uprave je ostvarilo manjak prihoda poslovanja u iznosu od 7.778.348 kuna, koji sa prebijanjem iznosa sa prenesenim viškom rashoda poslovanja u iznosu od 503.546 kune te korekcijom za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 95.778 kuna iznosi 407.768 kuna (manjak prihoda od nefinancijske imovine - AOP 244-Bilanca).

Sa 22.07.2020. godine Ministarstvo uprave iskazuje ukupni manjak prihoda u iznosu od 5.093.238 kuna (Bilanca – AOP 242 i PRRAS AOP 636)

3. Izvještaj o obvezama

Stanje obveza na dan 01. siječnja 2020. godine iznosi 6.336.724 kune.

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 82.250.331 kunu, što ukupno iznosi 88.587.055 kuna obveza, a podmirene su u iznosu od 82.961.587 kuna.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 5.625.468 kuna, a odnose se na sljedeće:

Dospjele obveze u iznosu od 35.629 kuna (23.132 kune – AOP 049 za materijalne rashode i 12.497 kuna - AOP 079 za nabavu nefinancijske imovine)

Nedospjele obveze u iznosu od 5.589.839 kuna, koje se sastoje od:

- Medusobnih obveza proračunskih korisnika u iznosu od 150.861 kuna (bolovanja, obveze povrata poreza, obveze uplate više isplaćenih plaća u prethodnim godinama za 2 službenice upravne inspekcije)
- obveze za rashode poslovanja u iznosu od 5.200.779 kuna(plaće, obveze prema dobavljačima te obveze povrata uplaćenih jamčevnih pologa kod provođenja postupaka javne nabave)
- obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 238.199 kuna (prema dobavljačima)

4. Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

U razdoblju od 01. siječnja do 22. srpnja 2020. godine došlo je do smanjenja obujma imovine, u iznosu od 79.864.407 kuna.

Smanjenje obujma imovine u iznosu od 79.850.819 kuna (AOP 018) odnosi se na prijenos osnovnih sredstava (licence, računala i računalna oprema, komunikacijska oprema te računalni programi), Središnjem državnom uredu za razvoj digitalnog društva, koje Zakonom o ustrojstvu i djelokrugu ministarstava i drugih središnjih tijela državne uprave (Narodne novine, br. 85/20 od 22. srpnja 2020. godine) preuzima dio poslova iz djelokruga Ministarstva

uprave, a koji se odnose na razvitak informacijskog sustava državne uprave, uspostavu tehnološke i sigurnosne infrastrukture u tijelima državne uprave, povezivanje informatičkog sustava tijela državne uprave kroz jedinstvenu informacijsku mrežu te praćenje i koordinaciju projekata iz područja informacijsko-komunikacijske tehnologije u tijelima državne uprave u iznosu od 79.847.366 kuna (AOP 021) i na iznos od 3.453 kune (AOP 022) koji predstavlja isknjiženje manjka sukladno provedbi Odluke od 03.02.2020. godine vezane uz provedenu inventuru za 2019. godinu.

Smanjenje obujma imovine u iznosu od 13.588 kuna (AOP 005) odnosi se na otpis osnovnih sredstava sukladno Odluci o otpisu osnovnih sredstava (uredski namještaj i telefoni) od 03. veljače 2020. godine sukladno provedenoj Inventuri za 2019. godinu.

Iznos od 13.521.425 kuna (AOP 040) odnosi se na prijenos neplaćenih obveza po ulaznim računima, nakon izdvajanja ustrojstvene jedinice e-Hrvatska te pripajanje iste Središnjem državnom uredu za razvoj digitalnog društva.

5. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji u iznosu od 320.535.875 kuna (AOP 001) odnose se na opće usluge vezane za službenike u iznosu od 292.127.822 kune (AOP 010) i na ostale opće usluge u iznosu od 28.408.053 kune (AOP 012).

Zagreb, 21. rujna 2020.

**Načelnik Sektora za financijsko
upravljanje i nabavu**



Saša Čolić