

Zagreb, 29. siječnja 2018.

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2017. GODINU**

Sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“, broj 124/2014 i 115/2015) i Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu („Narodne novine“, broj 3/2015, 93/2015, 135/2015, 2/2017 i 28/2017), uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, prilažu se sljedeće Bilješke vezane uz financijsko izvješće za razdoblje od 01. – 12. mjeseca 2017. godine.

Financijski izvještaji za 2017. godinu 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**

Prihodi i rashodi Ministarstva uprave za 2017. godinu planirani su na izvorima 11, 12, 31, 51, 52 i 559 u visini od 78.009.524 kuna, što je za 3,3 % više od planiranih sredstava u 2016. godini, koja su iznosila 75.480.568 kuna.

#### **A) Prihodi**

Ukupni prihodi poslovanja u 2017. godini ostvareni su u iznosu od 71.669.628 kuna (AOP 001, indeks 123,8).

Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti ostvareni su u ukupnom iznosu od 65.930.589,00 kuna (AOP 131, indeks 118,2), od toga prihodi za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 64.557.128 kuna (AOP 132, indeks 116,7) te prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 1.373.461,00 kuna (AOP 133, indeks 278,9).

Prihodi od pomoći međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU ostvareni su u ukupnom iznosu od 5.543.013,00 kuna (AOP 049, indeks 294,2).

- Tekuće pomoći od institucija i tijela EU ostvarenih u iznosu od 5.518.171,00 kuna (AOP 052), koje se odnose na provedbu projekta IPA 2012 komponenta I – Pomoć u tranziciji jačanja institucija, Ugovor broj: 2012-04-40-010201 „Jačanje integriteta javnog sektora – CRO INTEGRITY u iznosu od 3.664.108,00 kuna, projekta IPA komponenta I Pomoć u tranziciji i jačanje institucija, Ugovor broj 2012-01-36-010301 „Jačanje uloge građana u poboljšanju kvalitete usluga javne uprave“ u iznosu od 416.672,00 kuna, projekta IPA komponenta I Pomoć u tranziciji i jačanje institucija, Ugovor broj: 2012-01-36-010101 „Potpora učinkovitoj potpori Ustavnog zakona o pravima nacionalnih manjina“ u iznosu od 1.045.679,00 kuna, IPA 2012 komponenta I – Pomoć u tranziciji i jačanje institucija, Ugovor br. 2012-04-40-011301“ Razvoj i implementacija IT sustava za nadzor Zakona o općem upravnom postupku ( ZUP)“ u iznosu od 128.041,00 kuna, projekta IPA 2012 komponenta I –

Pomoć u tranziciji jačanje institucija, Twining br. HR 12 IB SPP 01 TWL „ Jačanje kapaciteta Ministarstva uprave u korištenju instrumenata EU kohezijske politike u iznosu od 263.671,00 kuna te tekuće pomoći od institucija i tijela EU – refundacija putnih troškova u iznosu od 24.842,00 kuna i

- Prihoda od vlastite djelatnosti u iznosu od 82.393,00 kuna (AOP 126).

Evidentirane su tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika HZZ-a za osobe na stručnom osposobljavanju u iznosu od 113.633,00 kuna (AOP 058)

## **B) Rashodi**

Ukupni rashodi poslovanja Ministarstva uprave na razredu 3 i 4 ostvareni su u ukupnom iznosu od 70.818.127,00 kuna, od toga rashodi na klasi 3 u iznosu od 69.452.801,00 kuna (AOP 148, indeks 130,1) i rashodi na klasi 4 u iznosu od 1.365.326,00 kuna (AOP 341, indeks 192,9).

U ukupno ostvarenim rashodima poslovanja (razred 3 i 4) sa najvećim postotkom učešća sudjeluju: računalne usluge (28.884.480,00 kuna – 40,8%) rashodi za zaposlene (22.165.641,00 kuna – 31,3%), intelektualne i osobne usluge (6.506.057,00 kuna – 9,2%), rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza (5.190.865,00 kuna – 7,3%), naknade za rad povjerenstava (2.181.885,00 kuna – 3%), usluge tekućeg i investicijskog održavanja (1.410.710,00 kuna – 2%), naknade za prijevoz i odvojeni život (597.439,00 kuna – 0,8%), te rashodi energije (574.728,00 kuna – 0,8%), odnosno ovi rashodi čine 95,2 % od ukupno ostvarenih rashoda.

Rashodi za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine iznose 1.365.326,00 kuna te u ukupnim rashodima poslovanja učestvuju sa 1,9%.

Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 22.165.641,00 kune. U rashode za zaposlene uračunati su troškovi bruto plaća i doprinosi na bruto plaće, plaće za prekovremeni rad i ostali rashodi za zaposlene (jubilarne nagrade, regres, darovi za djecu, božićnica, pomoći, otpremnine). Rashodi za zaposlene u 2017. godini iskazuju povećanje za 9,3% u odnosu na prethodnu godinu.

Rashodi intelektualnih i osobnih usluga ostvareni su po osnovu plaćenih usluga u okviru aktivnosti:

- projekta IPA 2012 komponenta I – Pomoć u tranziciji jačanja institucija, Ugovor broj: 2012-04-40-010201 „Jačanje integriteta javnog sektora – CRO INTEGRITY u iznosu od 4.071.510,00 kuna,
- projekta IPA komponenta I Pomoć u tranziciji i jačanje institucija, Ugovor broj 2012-01-36-010301 „Jačanje uloge građana u poboljšanju kvalitete usluga javne uprave“ u iznosu od 462.969,00 kuna,
- projekta IPA komponenta I Pomoć u tranziciji i jačanje institucija, Ugovor broj: 2012-01-36-010101 „Potpora učinkovitoj potpori Ustavnog zakona o pravima nacionalnih manjina“ u iznosu od 1.161.866,00 kuna,
- IPA 2012 komponenta I – Pomoć u tranziciji i jačanje institucija, Ugovor br. 2012-04-40-011301“ Razvoj i implementacija IT sustava za nadzor Zakona o općem upravnom postupku ( ZUP)“ u iznosu od 142.267,00 kuna,
- projekta IPA 2012 komponenta I – Pomoć u tranziciji jačanje institucija, Twining br. HR 12 IB SPP 01 TWL „ Jačanje kapaciteta Ministarstva uprave u korištenju instrumenata EU kohezijske politika u iznosu od 292.999,00 kuna.

Od ukupnog iznosa 6.506.057,00 kuna koji se odnosi na intelektualne i osobne usluge, 6.131.610,00 kuna se odnosi na plaćanje usluga u okviru projekata IPA 2012 komponenta I Pomoć u tranziciji i jačanje institucija, 243.750,00 kuna na arhitektonski snimak, energetski pregled i izradu energetskog certifikata za objekt Ministarstva uprave, 36.250,00 kuna za izradu troškovnika i stručni nadzor nad radovima sanacije krovništva i arhive te izvođenje građevinskih radova na objektu Ministarstva uprave te 94.447,00 kuna na isplatu ugovora o djelu.

Naknade za rad povjerenstava 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 u iznosu od 2.181.885,00 kuna.

U okviru ostvarenih rashoda za računalne usluge u iznosu od 28.884.480,00 kuna, najveći dio odnosi se na evidentirane rashode za: uspostavu i održavanje usluge e-Građani te uspostavu i održavanje usluge centralnog obračuna plaća i upravljanje ljudskim resursima 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-Građani, obavljanje poslova operativnog vođenja sustava Osobnog korisničkog pretinca unutar sustava e-Građani, održavanje aplikacijskog programa osobnog očevidnika državnih službenika i namještenika dobavljača Compak d.o.o., Varaždin; održavanje aplikacijskog programa za računovodstveno-financijske poslove dobavljača Konto d.o.o., Požega; usluge održavanje web stranice Ministarstva uprave dobavljača Globaldizajn d.o.o., Zagreb i dr.

Ministarstvo uprave ima evidentirani preneseni manjak prihoda iz 2016. godine u ukupnom iznosu od 756.257,00 kuna (AOP 634, indeks 16,5).

U 2017. godini ostvaren je višak prihoda i primitaka u iznosu od 851.501,00 kuna (AOP 631) koji pokriva manjak iz prethodne godine te je konačni rezultat u 2017. godini, višak prihoda u iznosu od 95.244,00 kuna (AOP 635).

## **2. Bilanca**

Ukupna vrijednost imovine te obveza i vlastitih izvora Ministarstva uprave u 2017. godini iskazana je u iznosu od 39.512.412,00 kuna (AOP 001 i 162).

Na kontima obveza, podskupina 231 – obveze za zaposlene, iskazane su obveze za zaposlene u iznosu od 2.002.718,00 kuna (AOP 165), a čine ih obračunate obveze za plaće zaposlenika Ministarstva uprave za mjesec prosinac 2017. godine, isplaćene u siječnju 2018. godine.

Obveze za materijalne rashode, podskupina 232 iznose 123.522,00 kune (AOP 166), a odnose se na naknade troškova zaposlenima u iznosu od 1.495,00 kuna, rashode za materijal i energiju u iznosu od 58.995,00 kuna, rashode za usluge u iznosu od 57.033,00 kuna te ostale nespomenute rashode poslovanja u iznosu od 5.999,00 kuna.

U 2017. godini, Ministarstvo uprave je ostvarilo ukupan višak prihoda poslovanja u iznosu od 243.691,00 kuna (AOP 233) te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 148.447,00 kune (AOP 238).

Ministarstvo uprave je na dan 31.12.2017. godine ostvarilo ukupan višak prihoda poslovanja u iznosu od 95.244,00 kuna.

Ministarstvo uprave na kontima izvan bilančne evidencije nema evidentiranih obveza.

### 3. Izvještaj o obvezama

Stanje obveza na dan 01. siječnja 2017. godine iznosi 2.735.542,00 kune.

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 72.771.974,00 kune, što ukupno iznosi 75.507.516,00 kuna obveza, a podmirene su u iznosu od 73.355.054,00 kune.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 2.152.462,00 kune, a odnose se na obveze za isplatu plaća za prosinac 2016. godine i za obveze za materijalne izdatke.

Sve navedene obveze su nedospjele na dan 31.12.2017.

Načelnik Sektora za financijsko upravljanje i nabavu



Saša Čolić