

RAZDJEL: **160 DRŽAVNI ZAVOD ZA
STATISTIKU**

GLAVA: 05 DRŽAVNI ZAVOD ZA
STATISTIKU

PRORAČUNSKI KORISNIK:

Razina: 11 i 12
Broj RKP-a: 6099
Šifra žup/grada: 133
Matični broj: 3220338
OIB: 49337502853
Žiroračun: 1001005-1863000160
Šifra djelatnosti: 8411

DRŽAVNI ZAVOD ZA STATISTIKU
Ilica 3, 10000 Zagreb

BILJEŠKE

za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2015.

I. Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima–obrazac PR-RAS

Financijsko poslovanje Državnog zavoda za statistiku (u daljnjem tekstu DZS) odvijalo se u 2015. godini u skladu s odobrenim financijskim planom Državnog zavoda za statistiku za 2015. godinu i projekcija za 2016. i 2017. godinu (NN 148/2014) te Izmjenama i dopunama državnog proračuna Republike Hrvatske za 2015. godinu i projekcija za 2016. i 2017. godinu (NN 103A/15).

1. Bilješka uz AOP 001 Prihodi poslovanja i AOP 047 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Ostvareni prihodi poslovanja (AOP 001) su manji za 6.383.396 kn ili 7,3% u odnosu na proteklo izvještajno razdoblje zbog smanjenih prihoda od pomoći iz inozemstva od institucija i tijela EU te pomoći od međunarodnih organizacija (darovnice EU) koje DZS izvršava preko specijalnih računa. Iako je financijskim planom proračuna za 2015. godinu planirano znatno veće izvršenje od tekućih pomoći i potpora od tijela EU ono je izostalo s obzirom da DZS planira izvršenje na temelju planskih dokumenata o tehničkoj pomoći, a po potpisu ugovora tek se vidi dinamika plaćanja i cjelokupno izvršenje pojedinog projekta (rokovi izvršenja i dinamika plaćanja).

2. AOP 076 Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika

Prikazani iznos ostvarenja prihoda od pozitivnih tečajnih razlika je veći za 647,8% odnosno 36.404 kn u odnosu na ostvareno razdoblje u prethodnoj godini, a odnosi se najvećim dijelom na ostvarenu pozitivnu tečajnu razliku po projektima aktivnosti T658142.

3. AOP 102 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

Prikazani iznos ostvarenja manji je za 39,5% ili za 353.116 kn u odnosu na ostvareno razdoblje prethodne godine zbog manje angažiranih osoba na stručnom osposobljavanju u 2015. godini, ali i zbog različitog načina obračuna doprinosa za pojedine osobe ovisno o tome da li su prije sklapanja ugovora o stručnom osposobljavanju osobe imale radnog staža ili ne. Za osobe koje imaju ostvaren staž mirovinskog osiguranja Hrvatski zavod za zapošljavanje je dužan refundirati i doprinose za zdravstveno osiguranje i zaštitu na radu za vrijeme trajanja stručnog osposobljavanja dok za osobe bez staža refundiraju se samo troškovi doprinosa mirovinskog osiguranja.

4. AOP 123 Prihodi od pruženih usluga

Ostvareni prihodi od pruženih usluga manji su za 15,9% ili 25.787 kn u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine, a odnosi se na manje ostvarene prihode od vlastitih sredstava za prodaju roba i obavljenih usluga u kantini DZS-a.

5. AOP 130 – Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine

Ostvareni prihodi su veći za 61,3% ili 463.775 kn u odnosu na proteklo razdoblje najvećim dijelom radi nabave nove informatičke opreme za provođenje obrade statističkih istraživanja, izrade web aplikacije za prikupljanje i obradu podataka statistike obrazovanja te nabavu procesora i memorija za nadogradnju servera.

6. AOP 147 Rashodi poslovanja i AOP 334 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Struktura ukupnih rashoda i izdataka za razdoblje 2013. do 2015.

Razred	Rashodi i izdaci	2013.		2014.		2015.	
		Iznos	%	Iznos	%	Iznos	%
3	Rashodi poslovanja	87.075.239	99,9	86.301.703	99,0	84.805.260	97,9
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	122.747	0,1	875.453	1,0	1.793.676	2,1
	UKUPNO RASHODI I IZDACI	87.197.986	100	87.177.156	100	86.598.936	100

U 2015. godini rashodi poslovanja (AOP 147) smanjeni su za 1.496.453 kn ili za 1,7%. Uštede su najvećim dijelom napravljene na materijalnim rashodima. U odnosu na prethodne godine vidljiv je blagi trend smanjenja ukupnih rashoda poslovanja te su rashodi u 2015. godini u odnosu na 2013. godinu manji za 0,7%.

Povećanje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (AOP 334) u iznosu od 918.223 kn ili 104,9% u odnosu na ostvareno u prethodnom razdoblju proizlazi većim dijelom zbog nabavke računalne opreme za provedbu projekta i ankete SILC (Anketa o dohotku stanovništva i uvjetima življenja) financiranih iz sredstava pomoći EU. Istraživanje SILC, na razini EU-a, obvezno je istraživanje i referentni izvor podataka za praćenje statistike dohotka, siromaštva i socijalne uključenosti.

EU sredstva teretila su ukupnu stavku rashoda nabave nefinancijske imovine u iznosu od 565.629 kn, dok je ostatak sredstava u iznosu od 1.219.297 kn izvršen iz sredstava državnog proračuna za provođenje informatizacije DZS-a, a iznos od 8.750 kn je financiran iz vlastitih sredstava za potrebe kantine DZS-a.

7. AOP 152 Plaće za prekovremeni rad

Indeks plaća za prekovremeni rad veći je za 39% ili 386.671 kn u odnosu na isto razdoblje protekle godine za prekovremeni rad ostvaren najvećim dijelom za rad na projektima aktivnosti T658142, izvor 559 (548.616 kn) i T658143, izvor 53 (513.409 kn), koji se financiraju iz programa pomoći EU te je izvršenje u skladu s planiranim projektima u financijskom planu 2015. godine.

8. AOP 155 Ostali rashodi za zaposlene

Ostali rashodi za zaposlene veći su za 97,1% ili 705.307 kn u odnosu na 2014. godinu najvećim dijelom radi isplate razlika jubilarnih nagrada temeljem Odluke Vlade RH o isplati razlike iznosa jubilarne nagrade državnim službenicima i namještenicima (iznos isplaćene

razlike sa svim doprinosima iznosio je 597.917 kn) te manjim dijelom radi većih naknada za bolest, invalidnost i smrtne slučajeve (veći troškovi za 63.671 kn). Vlada RH je na sjednici održanoj 11. lipnja 2015. godine donijela Odluku o isplati razlike jubilarne nagrade za 2014. i 2015. godinu službenicima i namještenicima u javnim službama (Nar. nov., br. 65/15.), a 17. lipnja 2015. je sa sindikatima potpisnicima Kolektivnog ugovora za državne službenike i namještenike sklopila Sporazum o primjeni osnovice za izračun jubilarne nagrade za državne službenike i namještenike. Tim se dokumentima zaposlenima u javnim i državnim službama osiguralo pravo na razliku jubilarne nagrade između iznosa određenih od osnovice 500,00 kn i visine jubilarne nagrade određene od osnovice 1.800,00 kn.

9. AOP 161 Naknade troškova zaposlenima

U odnosu na proteklo izvještajno razdoblje ove naknade su manje za 10,5% ili 540.465 kn najvećim dijelom zbog ostvarenog manjeg broja službenih putovanja (2014. broj izdanih putnih naloga 703, 2015. broj izdanih putnih naloga 543) i njihovog pokrića troškova te manjim dijelom zbog manje plaćenih naknada za prijevoz.

10. AOP 165 Ostale naknade troškova zaposlenima

Prikazani iznos je manji za 28,5% u odnosu na proteklo razdoblje radi manjeg udjela refundacija za naknade za korištenje privatnog automobila u službene svrhe za provedbu statističkih istraživanja. Dio statističkih istraživanja tijekom 2015. godine provodio se je putem CATI metode istraživanja. U sklopu procesa modernizacije sustava prikupljanja podataka u DZS-u u 2015. godini uspostavljen je Centar za telefonsko anketiranje (CATI – Computer Assisted Telephone Interviewing). Svrha Centra jest omogućiti provedbu složenih anketnih istraživanja metodom telefonskog anketiranja, koje omogućuje višestruke uštede financijskih sredstava te brže i racionalnije prikupljanje podataka za niz statističkih istraživanja. Riječ je ponajprije o anketnim istraživanjima kućanstava, koja dobivaju na važnosti u Europskome statističkom sustavu.

11. AOP 168 Materijal i sirovine

Prikazani iznos ostvarenja je manji za 25,4% u odnosu na ostvareno razdoblje prethodne godine, a očituje se smanjenjem troškova za nabavku sirovina i materijala za tiskanje obrazaca za potrebe statističkih istraživanja te tiskanje publikacija.

12. AOP 174, AOP176, AOP 180, AOP 181, AOP 182 i AOP 183 Rashodi za usluge

Ostvareni rashodi za usluge su manji za 9,3% u odnosu na proteklo izvještajno razdoblje najvećim dijelom zbog manjih troškova za intelektualne i osobne usluge, rashoda za usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluga čuvanja imovine i osoba, usluga čišćenja i održavanja poslovnih prostora te zdravstvenih usluga.

AOP 176 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja – smanjenje ovih rashoda u iznosu 407.382 kn ili 18,2% u odnosu na proteklo izvještajno razdoblje odnosi se najvećim dijelom na manje plaćene rashode za održavanje građevinskih objekata u iznosu od 289.206 kn, te manjim dijelom za manje plaćene rashode za održavanje postrojenja i opreme u iznosu od 118.598 kn.

AOP 180 Zdravstvene i veterinarske usluge – ostvareno je smanjenje u iznosu od 203.066 kn ili 95% u odnosu na proteklu godinu. Razlog smanjenja je zbog obavljenih usluga sistematskog pregleda zaposlenika DZS-a u 2014. godini čiji pregled se organizira sukladno pravima iz Kolektivnog ugovora za državne službenike i namještenike (NN 153/2013).

AOP 181 Intelektualne i osobne usluge – ostvareni iznos smanjenja od 9,1% ili 1.094.231 kn odnosi se za manje plaćene znanstveno istraživačke usluge te ostale intelektualne usluge

koje se koriste za izvršenje planiranih projekata financiranih iz programa pomoći EU i međunarodnih organizacija (darovnice EU).

AOP 182 Računalne usluge – povećanje za 46,1% ili 472.132 kn u odnosu na proteklo izvještajno razdoblje odnosi se najvećim dijelom za izrade aplikacija za provedbu statističkih istraživanja (promet, zaštita okoliša), poboljšanje funkcionalnosti aplikacije Prostornog statističkog registra, integraciju računovodstvenog sustava salda konti s elektronskim odobravanjem računa sve u svrhu budućih ušteda financijskih sredstava te bržeg i racionalnijeg prikupljanja podataka za statistička istraživanja. Povećani troškovi za ove usluge su većim dijelom plaćene iz sredstava EU (292.250 kn), a manjim dijelom iz sredstava državnog proračuna.

AOP 183 Ostale usluge – smanjenje za 22,3% u odnosu na proteklu godinu odnosi se na smanjenje troškova čuvanja imovine i osoba te smanjenje usluga čišćenja i pranja čiji rezultat je sklapanje Okvirnog sporazuma za čišćenje poslovnih prostora od strane Središnje javne nabave. U protekle dvije godine ovi troškovi smanjeni su ukupno za 46,9%.

13. AOP 186 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Povećanje od 121.964 kn ili 424% odnosi se najvećim dijelom za plaćanje novčane naknade zbog neispunjenja kvote propisane za zapošljavanje osoba s invaliditetom čija obveza plaćanja je započela 1. siječnja 2015. godine stupanjem na snagu Zakona o profesionalnoj rehabilitaciji i zapošljavanju osoba s invaliditetom (NN 157/2013 i 152/14). DZS je plaćao navedenu naknadu (84.560 kn godišnje) za prosječno 8 nedostajućih osoba s invaliditetom s obzirom na ukupan broj zaposlenih osoba (prosječno mjesečno 532 zaposlena). Manjim dijelom povećanje ovih troškova odnosi se za veće troškove reprezentacije radi obilježavanja 140. godina postojanja hrvatske službene statistike dana 19. listopada 2015. godine.

14. AOP 194 Financijski rashodi

Ostvareni financijski rashodi su veći za 95.950 kn ili 155,2% u odnosu na proteklu godinu zbog više plaćenih negativnih tečajnih razlika pri izvršenju projekata financiranih iz programa pomoći EU (IPA programi) i međunarodnih organizacija (darovnice EU). Negativne tečajne razlike odnose se na projekte iz aktivnosti T658142, izvor 53 i T658143, izvor 53.

15. AOP 237 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

Iskazani veći rashodi za 477.718 kn se odnose na prijenos EU sredstava za projekt LUCAS kojeg provodi Agencija za poljoprivredno zemljište u suradnji sa Državnim zavodom za statistiku u okviru "IPA 2015. Višenamjenskog statističkog programa", a u skladu s iznosima i dinamikom iz darovnog ugovora i ugovora o suradnji. Cilj projekta LUCAS jest prikupiti statističke podatke o korištenju i pokrovu zemljišta, a koji će se koristiti za različite potrebe Europske unije. Troškovi su teretili aktivnost T658143, izvor 53.

16. AOP 246 Naknade građanima i kućanstvima u novcu

Iznos naknada je manji za 261.000 kn ili 92,5% u odnosu na proteklo izvještajno razdoblje iz razloga što u 2015. godini nije bilo provođenja ankete o potrošnji kućanstava koja se u Republici Hrvatskoj provodi svakih 2 ili 3 godine, a u skladu s Godišnjim provedbenim planom statističkih aktivnosti Republike Hrvatske za određenu godinu. Također, naknade su smanjene i za iznos školarina zaposlenika gdje je 2014. godine izvršeno plaćanje za financiranje 2 doktorata u ukupnom iznosu od 100.000 kn.

Rezultat poslovanja

17. AOP 633 Višak prihoda i primitaka AOP 634 Manjak prihoda i primitaka, AOP 637 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju

Prikaz rezultata poslovanja od 2013. do 2015.

Opis	Godina		
	2013.	2014.	2015.
Prihodi poslovanja iz Državnog proračuna	80.775.321	75.615.261	75.846.141
Prihodi na temelju pomoći od institucija i tijela EU	13.677.732	11.737.662	5.123.386
Prihodi od prodaje nefinanc. Imovine	—	—	—
Ukupni prihodi i primici	94.453.053	87.352.923	80.969.527
Rashodi poslovanja iz Državnog proračuna	79.609.532	73.631.624	71.821.897
Rashodi poslovanja iz EU sredstava	7.465.707	12.670.079	12.983.363
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	122.747	875.453	1.793.676
Ukupni rashodi i izdaci	87.197.986	87.177.156	86.598.936
Višak/manjak prihoda	7.255.067	175.767	-5.629.409

U 2015. godini ostvaren je manjak prihoda i primitaka u iznosu od 5.629.409 kn. Kao što je vidljivo iz prikaza u tabeli Prikaz rezultata poslovanja od 2013. do 2015. godine posljedica ostvarenja ovog manjka je manje korištenje sredstava odnosno pomoći od institucija i tijela EU.

Manjak prihoda poslovanja u 2015. godini u odnosu na ostvarene rashode istog izvještajnog razdoblja pojašnjava se i zbog propisanog načina evidentiranja i praćenja knjigovodstvenih događaja i obveza nastalih za obračunsko razdoblje od siječnja do prosinca 2015. godine i priznavanja prihoda u vrijeme kada su mjerljivi i raspoloživi odnosno ostvareni do kraja prosinca 2015. godine.

S obzirom na rezultate prethodnih godina i prijenos sredstava ostvaren je višak prihoda i primitaka koji je raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od 3.536.208 (AOP 637).

18. AOP 643 Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja

Financijsko poslovanje DZS-a obavlja se preko jedinstvenog računa Državne riznice. Iznos prikazan na ovom AOP-u proizlazi iz uplaćenih prihoda inozemnih darovnica koje su doznačene na račune u poslovnim bankama, a u skladu s ugovorima o darovnici i zakonskim propisima koji uređuju poslovanje korisnika Državnog proračuna.

II. Bilješke uz Bilancu – obrazac BIL

1. AOP 001 Imovina i AOP 063 Financijska imovina

Indeks o stanju imovine (AOP 001) u odnosu na proteklo izvještajno razdoblje odnosno početak godine prikazuje smanjenje imovine za 14% ili 4.476.808 kn. Rezultat smanjenja je manja vrijednost financijske imovine (AOP 063) odnosno manje doznačena i iskorištena

financijska sredstva iz sredstava pomoći od institucija i tijela EU u odnosu na proteklo razdoblje.

2. AOP 073 Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo i AOP 080 Ostala potraživanja

Do znatnog smanjenje ove stavke (64%) došlo je zbog umanjenja potraživanja na dan 31. prosinca 2015. od HZZO-a za povrat naknada po osnovi bolovanja djelatnika DZS-a iznad 42 dana i bolovanja za ozljede na radu. Manjim dijelom ostala su otvorena još potraživanja od zaposlenih za povrat akontacija po službenim putovanjima te bolovanja za prosinac 2015.

3. AOP 140 Potraživanja za prihode poslovanja i AOP 145 Potraživanja za pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU

Povećanje u iznosu od 2.108.163 kn ili 313,5% odnosi se najvećim dijelom na potraživanja za pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU, izvor financiranja 55. Ovdje treba napomenuti da za većinu novih projekata koji se financiraju iz EU sredstava, zemlje članice Europske unije najprije trebaju financirati rashode iz nacionalnih sredstava, nakon čega Europska komisija certificira (priznaje) isplaćene troškove i refundira sredstva u iznosu priznatih troškova. Refundacija često stiže u sljedećoj proračunskoj godini. Za ovakva plaćanja u državnom proračunu otvoren je izvor financiranja 55 Refundacije iz pomoći EU s podizvorima.

4. AOP 162 Obveze i vlastiti izvori

Smanjenje indeksa od 14% ili iznosa od 4.476.809 kn rezultat je smanjenja vlastitih izvora odnosno financijske imovine. Objasnjeno pod AOP 001.

5. AOP 233 Višak prihoda

S obzirom na poslovne rezultate prethodnih godina ostvaren je višak prihoda i primitaka koji je raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od 3.536.208. Podatak je u skladu s obrascem PR-RAS te nema odstupanja s AOP 637 iz navedenog obrasca.

III. Bilješke uz izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza – obrazac P-VRIO

1. AOP 001 Promjene u vrijednosti i obujmu imovine

Smanjenje obujma imovine za 830 kn odnosi se na isknjiženje rashodovane dugotrajne imovine iz 2014. godine temeljem Odluke ravnatelja o prihvaćenom rashodu od 8. travnja 2015. i Zapisnika o provedenom rashodu imovine od 22. svibnja 2015. godine.

Zagreb, 29. siječnja 2016.
Osoba za kontakt: Marija Lekić
Telefon: (01) 4806-293

RAVNATELJ

Marko Krištof