



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI ZAVOD ZA STATISTIKU

KLASA: 400-01/17-01/1
URBROJ: 555-13-03-02-17-2

Zagreb, 30. siječanj 2017.

RH/fond/LJS/JP(R)S:
RAZDJEL: 160
GLAVA: 05
PRORAČUNSKI KORISNIK:
DRŽAVNI ZAVOD ZA STATISTIKU
Ilica 3, 10000 Zagreb

Razina: 11 i 12
RKDP: 6099
Matični broj: 3220338
OIB : 49337502853
IBAN račun: HR121001005-1863000160
Šifra djelatnosti: 8411
Šifra žup/grada: 133

BILJEŠKE

za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2016.

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

Financijsko poslovanje Državnog zavoda za statistiku (u dalnjem tekstu DZS) odvijalo se u 2016. godini u skladu s Odlukom o privremenom financiranju poslova, funkcija i programa državnih tijela u prvom tromjesečju 2016. godine (NN 109/15) te u skladu s odobrenim financijskim planom Državnog zavoda za statistiku za 2016. godinu i projekcija za 2017. i 2018. godinu (NN 26/16) kao i Izmjenama i dopunama Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2016. godinu i projekcija za 2017. i 2018. godinu (NN 111/16).

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

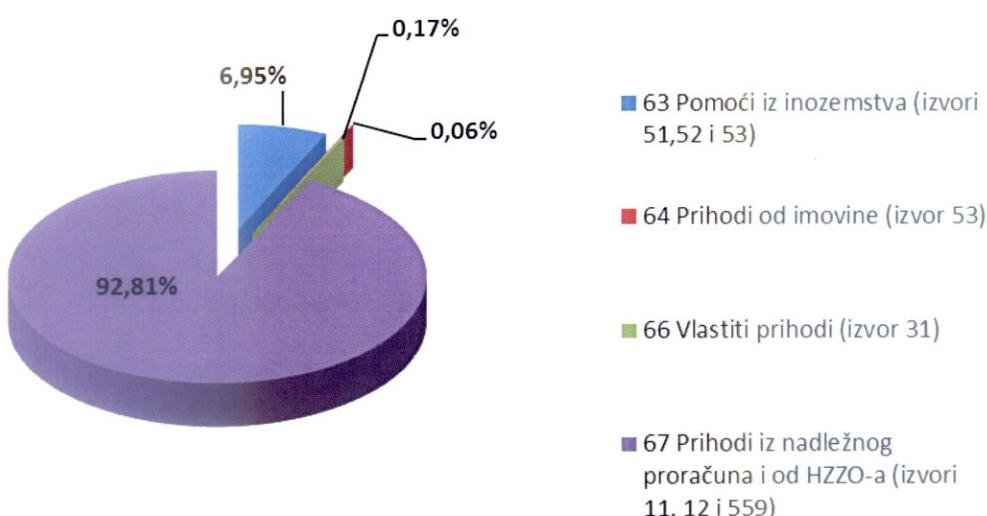
Privremenim financiranjem u prvom tromjesečju 2016. godine, odobrena su Državnom zavodu za statistiku sredstva u iznosu 21.367.102 kn, Državnim proračunom za 2016. sredstva u iznosu 89.373.397 kn, a izmjenama i dopunama financijskog plana za 2016. sredstva su povećana na iznos 89.542.147 kn (NN 111/16). Sukladno čl. 46 stavak 2. Zakona o proračunu u prosincu 2016. smanjen je financijski plan za 256.346 kn te tekući plan iznosi 89.285.801 kn. Planirana i odobrena sredstva za 2016. godinu su manja u odnosu na 2015. (101.830.878 kn) za 12.545.077 kn ili 12,32%

Ostvareni prihodi poslovanja (AOP 001) su veći za 2.071.438 kn ili 2,6% u odnosu na 2015. godinu, a u odnosu na planirane prihode manji su za 6.244.837 kn ili 7% zbog ostvarenja manjih

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 finansijskim planom proračuna za 2016. 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 cijelokupno izvršenje pojedinog projekta (rokovi izvršenja i dinamika plaćanja).

Prihodi za financiranje rashoda poslovanja iznose 76.117.983 kn, a prihodi za financiranje izdataka za nefinansijsku imovinu 953.533 kn. Osim prihoda Državnog proračuna, Državni zavod za statistiku ostvaruje prihode od pomoći iz inozemstva na koje se odnosi 5.771.636 kn ili 6,95% ukupnih prihoda te ostvaruje i ostale prihode (vlastita djelatnost i ostali prihodi npr. tečajne razlike i sl.) koji iznose 197.813 kn.

Struktura prihoda po izvorima financiranja



2. AOP 147 Rashodi poslovanja i AOP 334 Rashodi za nabavu nefinansijske imovine

Usporedni prikaz rashoda za 2015. i 2016. godinu

Razred	Rashodi i izdaci	iznosi u kn		
		2015 Iznos u kn	2016 Iznos u kn	Indeks
3	Rashodi poslovanja	84.805.260	81.833.894	96,50
4	Rashodi za nabavu nefinansijske imovine	1.793.676	971.658	54,17
UKUPNO RASHODI I IZDACI		86.598.936	82.805.552	95,62

Izvršeni rashodi poslovanja iznose 82.805.552 kn, a sastoje se od:

Rashodi poslovanja	Tekući plan	Izvršeno	Indeks iznosi u kn
Rashodi za zaposlene	56.639.097	56.076.433	99,01
Materijalni rashodi	29.981.475	25.402.417	84,73
Finansijski rashodi	89.492	127.208	142,14
Dane pomoći u inozemstvo i unutar općeg proračuna	422.579	189.736	44,90
Naknade građanima i kućanstvima	44.080	38.100	86,43
UKUPNO	87.176.723	81.833.894	93,87

Izvršeni rashodi poslovanja manji su za 6,13% u odnosu na planirane rashode najvećim dijelom zbog neiskorištenih sredstava iz izvora financiranja EU pomoći (izvori 51, 559 i 56).

Plaća zaposlenih obračunane su u skladu sa Zakonom o državnim službenicima, prema koeficijentima utvrđenim Uredbom o nazivima radnih mesta i koeficijentima složenosti poslova u državnoj službi te osnovicom za obračun plaća u iznosu od 5.108,84 kn i Zakonom o obvezama i pravima državnih dužnosnika i njihove osnovice za obračun plaća u iznosu od 3.890,00 kn.

Materijalne rashode u iznosu 25.402.417 kn kn, najvećim dijelom čine rashodi za usluge (intelektualne i osobne usluge, najamnine i zakupnine, telefon, poštanske usluge, tekuće i investicijsko održavanje, računalne usluge itd.) u iznosu 19.375.226 kn, ostali rashodi za zaposlene 3.472.870 kn, rashodi za materijal i energiju 1.959.804 kn, i ostali nespomenuti rashodi 594.517 kn.

Ostvareni su finansijski rashodi u iznosu od 127.208 kn, a odnose se najvećim dijelom na negativne tečajne razlike pri izvršavanju projekata financiranih iz programa pomoći EU (darovnice EU), a financirane iz aktivnosti T658142, izvor 53 i 559.

Dane pomoći u inozemstvo i unutar općeg proračuna u iznosu od 189.736 kn odnose se na prijenos EU sredstava za projekt LUCAS kojeg provodi Agencija za poljoprivredno zemljiste 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 (završno plaćanje prema konačnom izvješću). Cilj projekta LUCAS jest prikupiti statističke podatke o korištenju i pokrovu zemljista, a koji će se koristiti za različite potrebe Europske unije. Troškovi su teretili aktivnost T658143, izvor 53 (AOP 237).

Naknade građanima i kućanstvima u iznosu 38.100 kn, odnose se na provedbu 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. Kako privremenim financiranjem i Državnim proračunom za 2016. godinu zbog odobrenih limita Ministarstva financija nije bilo u mogućnosti osigurati dostatna sredstva za njenu konačnu provedbu odustalo se od provedbe ankete. Planirana je njena provedba u 2017. godini (AOP 246).

3. AOP 152 – Plaća za prekovremeni rad

Indeks plaća za prekovremeni rad manji je za 13,5% ili 185.781 kn u odnosu na prošlu godinu zbog manje ostvarenog prekovremenog rada na projektima aktivnosti T658142, izvor 559 i T658143, izvor 53, koji se financiraju iz programa pomoći EU te je izvršenje u skladu s planiranim projektima u finansijskom planu 2016. godine.

4. AOP 155 - Ostali rashodi za zaposlene

Povećanje ostalih rashoda za zaposlene odnosi se na isplate regresa i božićnice za 2016. godinu, a temeljem stečenih uvjeta za ostvarivanjem materijalnim prava državnih službenika i namještenika po Kolektivnom ugovoru za državne službenike i namještenike te potpisanim dodacima Kolektivnom ugovoru između Vlade RH i Sindikata državnih službenika i namještenika.

5. AOP 162 – Službena putovanja

Indeks je manji za 44,2% u odnosu na prošlu godinu zbog manje planiranih, ali i ostvarenih službenih putovanja. Isto tako, za $\frac{1}{4}$ službenih putovanja izvršene su refundacije i povrati od drugih institucija (uglavnom EU institucije).

6. AOP 164 – Ostale naknade troškova zaposlenima

Više utrošena sredstva odnose se na isplatu naknada za korištenje privatnog automobila u službene svrhe radi provedbi anketa na terenu. Iz izvora 11 – opći prihodi i primici odnosi se 47.241 kn, a za provedbu anketa po preuzetim EU projektima za SILC, FSS i Radnu snagu iz izvora 559 – Ostale refundacije iz pomoći EU odnosi se 28.022 kn

7. AOP 168 – Materijal i sirovine

Prikazani iznos ostvarenja je manji za 65,8% 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.

8. AOP 170 – Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje

Povećanje za 31.755 kn ili 342,7% odnosi se na više utrošena sredstva za održavanje građevinskih objekata (kupljene žarulje, prekidači i druga potrošna roba za održavanje objekata).

9. AOP 176 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja

Smanjenje od 39,8% odnosi se na manje utrošena sredstva za održavanje postrojenja i opreme.

10. AOP 181 – Intelektualne i osobne usluge

Ostvareni iznos smanjenja od 11,5% ili 1.247.371 kn odnosi se za manje plaćene intelektualne usluge po ugovorima o djelu koji se najvećim dijelom sklapaju za izvršenje zadatka po planiranim projektima financiranih iz programa pomoći EU i međunarodnih organizacija (darovnice EU) te provedbi anketa na terenu ili putem CATI/CAPI metode za pojedina istraživanja određena Godišnjim provedbenim planom statističkih istraživanja.

11. AOP 182 – Računalne usluge

Povećanje za 27% ili 404.487 kn u odnosu na proteklo izvještajno razdoblje odnosi se najvećim dijelom za razvoj software-a i ostalih računalnih usluga. Radi se o modernizaciji provedbe pojedinih statističkih istraživanja te u svrhu budućih ušteda finansijskih sredstava te bržeg i racionalnijeg prikupljanja podataka za statistička istraživanja. Više plaćeni troškovi za ove usluge su većim dijelom plaćeni iz sredstava EU (izvor 53 i 559 – 991.160 kn), a preostali iznos od 909.773 kn se odnosi na sredstava državnog proračuna odnosno izvora 11 Opći prihodi i primici.

12. AOP 183 – Ostale usluge

Veći troškovi za 19,2% u odnosu na prošlu godinu odnose se na organizaciju međunarodne statističke konferencije Voorburg grupe.

13. AOP 185 – Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa

Smanjenje od 35,10% u odnosu na prošlu godinu se odnosi na manje troškove plaćene za naknade osobama izvan radnog odnosa za službena putovanja.

14. AOP 275 – Višak prihoda preneseni

Preneseni višak prihoda iznosi 2.937.068 kn te je korigiran za iznos od 599.140 kn iz razloga povrata više doznačenih sredstava HZZ-u u iznosu od 225.209 kn za javne radova čiji prihod je priznat 2013. godine, a zbog nemogućnosti ranijeg preknjiženja i povrata zatvaranje je izvršeno u 2016. godini temeljem dostavljenih uputa od Ministarstva finančija te za iznos od 373.931 kn za povrat neutrošenih sredstava u Državni proračun dobivenih 2014. godine za provedbu projekata od strane EU institucija čija doznačena sredstva su se u 2014. knjižila na prihodovnu stranu temeljem tada važećih uputa o evidentiranju EU projekata.

15. AOP 334 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Za nabavu nefinancijske imovine planirano je tekućim planom za 2016. godinu 2.109.078 kn po svim izvorima financiranja, a utrošeno je 971.658 kn i to za:

1. uredsku opremu i namještaj	405.041 kn
2. ulaganja u računalne programe	206.355 kn
3. dodatna ulaganja na nefinancijsku imovinu	223.250 kn
4. ostalo	137.012 kn

Od 405.041 kn utrošenih sredstava za nabavu uredske opreme i namještaja, 376.076 kn se odnosi na računala i računalnu opremu, a 28.965 kn na uredski namještaj.

Neiskorištena planirana sredstva za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 1.137.420 kn odnose se najvećim dijelom na sredstva koja su planirana iz pomoći EU (780.820,05 kn), a nisu utrošena jer određeni projekti nisu započeli kako je planirano, određene nabave su odgođene, a od određenih nabavki se odustalo. Preostala neutrošena sredstva u iznosu od 356.599,95 kn odnose se na proračunska sredstva koja su preostala zbog raznih ušteda u nabavkama.

Rezultat poslovanja

16. AOP 631 – ukupni prihodi i primici, 632 – ukupni rashodi i izdaci, 633 - višak prihoda i primitaka, 637 - višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju

Ukupno ostvareni prihodi i primici iznose 83.040.965 kn i veći su odnosu na prethodnu godinu za 2,6 %, a ukupni rashodi i izdaci iznose 82.805.552 kn i manji su u odnosu na prethodnu godinu za 4,4 %. Ukupni višak prihoda i primitaka iznosi 235.413 kn.

Prikaz rezultata poslovanja 2015/2016

Opis	2015	2016
Prihodi poslovanja iz Državnog proračuna	75.846.141	77.269.329
Prihodi na temelju pomoći od institucija i tijela EU	5.123.386	5.771.636
Prihodi od prodaje nefinanc. Imovine		
Ukupni prihodi i primici	80.969.527	83.040.965
Rashodi poslovanja iz Državnog proračuna	71.821.897	71.051.586
Rashodi poslovanja iz EU sredstava	12.983.363	10.782.308
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.793.676	971.658
Ukupni rashodi i izdaci	86.598.936	82.805.552
Višak/manjak prihoda	-5.629.409	235.413

S obzirom na rezultate prethodnih godina i prijenosa sredstava ostvaren je višak prihoda i primitaka koji je raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 3.172.481 kn (AOP 637).

17. 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 poslovnoj banci, 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

Ukupna vrijednost imovine iznosi 30.102.039 kn, a čine ju nefinancijska imovina u iznosu 16.451.709 kn i financijska imovina u iznosu 13.650.330 kn.

Indeks o stanju imovine (AOP 001) u odnosu na proteklo izvještajno razdoblje odnosno početak godine prikazuje povećanje imovine za 9,8% ili 2.695.162 kn.

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

Ukupna potraživanja u iznosu od 148.032 kn odnose se na primljene jamčevne pologe u iznosu od 16.698 kn, potraživanja od zaposlenih 25.674 kn (akontacije za službena putovanja te utuženo potraživanje od zaposlenika) te ostala potraživanja u iznosu 105.660 kn (bolovanje ozljeda na radu, bolovanje iznad 42 dana, potraživanja proračuna po godišnjem obračunu poreza na dohodak i potraživanja za predujmove dobavljačima).

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

Potraživanja u iznosu od 4.308.447 kn se odnose na potraživanja za pomoći iz inozemstva od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU, izvor financiranja 55 u iznosu 3.981.561 kn,

potraživanja za prihode iz proračuna u iznosu 290.066 kn (potraživanja za vlastite prihode i potraživanje za prihode HZZ-a stručno osposobljavanje). 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 163 Obveze

Ukupne obveze na dan 31. prosinca 2016. iznose 6.431.517 kn, a odnose se na nedospjele obveze za zaposlene u iznosu 4.441.079 kn (plaća za prosinac 2016.), evidentirane materijalne rashode za isporučenu robu i obavljene usluge u 2016., koji su plaćeni nakon 31. prosinca 2016., u iznosu 1.598.598 kn te ostale obveze u iznosu 391.840 kn (nedospjele obveze za PDV te dio za povrat sredstava po bolovanju).

5. AOP 224 Vlastiti izvori

Vlastiti izvori iznose 23.670.522 kn, a sastoje se od vlastitih izvora iz proračuna u iznosu 13.208.926 kn, ostalih vlastitih izvora u iznosu 3.267.234 kn, viška prihoda poslovanja u iznosu 3.172.481 kn te obračunatih prihoda poslovanja u iznosu 4.018.381 kn za EU projekte predfinancirane iz Državnog proračuna, izvor 559 te za poslanu, a nenaplaćenu zadužnicu na naplatu temeljem ugovorene kazne po ugovornim odnosima.

6. AOP 246 – Izvanbilančni zapisi

Prikazani iznos od 25.983.168 kn odnosi se na:

- potencijalne obveze po sudskim sporovima u tijeku sa stanjem na dan 31. prosinca 2016. godine u iznosu od 25.224.450,12 kn
- primljene garancije za uredno ispunjenje ugovora odnosno izvršenje posla u iznosu od 758.718 kuna.

Potencijalne obveze po sudskim sporovima:

Redni broj	Pravna stvar	Tužitelj	Tuženik	Iznos/kn
1.	P-DO-121/11	Financijska agencija (FINA) Vrtni put 3, Zagreb	RH Državni zavod za statistiku Ilica 3, Zagreb	17.492.564,58
2.	P-DO-44/11	Financijska agencija (FINA) Vrtni put 3, Zagreb	RH Državni zavod za statistiku Ilica 3, Zagreb	7.642.909,12
3.	XXXIV-P-DO-266/06	HM PATRIA d.o.o. Bukovac 16a, Zagreb	RH Državni zavod za statistiku Ilica 3, Zagreb	87.591,00
4.	109 Povrv-6246/12	Zagrebački holding d.o.o.	RH Državni zavod za statistiku Ilica 3, Zagreb	1.385,42
UKUPNO				25.224.450,12

5. Bilješka u svezi članka 14. Pravilnika o finansijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu

U skladu s člankom 14. stavak 1. Pravilnika o finansijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine broj 03/15, 93/15, 135/15 i 2/17) definirane tablice: Tablica 1. Dani zajmovi i primljene otplate, Tablica 2. Primljeni krediti i zajmovi te otplate, Tablica 3. Primljeni robni zajmovi i finansijski najmovi, te Tablica 4. Dospjele kamate na kredite i zajmove nisu popunjene jer u DZS-u tijekom 2016. nije bilo poslovnih događaja i transakcija za koje se u njima traže podaci.

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 u iznosu od 449 kn odnosi se na isknjiženje rashodovane dugotrajne imovine iz 2015. godine temeljem Odluke ravnatelja o prihvaćenom rashodu dok se povećanje imovine u iznosu 1.760 kn odnosi na uknjiženje imovine kao viška po godišnjem popisu imovine na dan 31.12.2016.

Zagreb, 30. siječnja 2017.
Bilješke izradila: Jasmina Rajković
Telefon: 01/4806-294

