

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2022. GODINU

Razdjel 061

Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova Europske unije osnovano je temeljem Zakona o ustrojstvu i djelokrugu ministarstava i središnjih tijela državne uprave (N.N. 150/11) od 22.12.2011. godine.

Vlada RH je dana 30.11.2018. godine donijela Uredbu o prestanku važenja Uredbe o osnivanju Agencije za regionalni razvoj, te prestanku rada ARR od 1. siječnja 2019. godine. Sve poslove i imovinu, financijska sredstva preuzima MRRFEU (čl.29.st.1 Zakona o ustrojstvu i djelokrugu rada ministarstava i drugih središnjih tijela državne uprave N.N. 113/18).

Konsolidirani izvještaj napravljen je sukladno organizacijskoj klasifikaciji Razdjela 061 za 2022. godinu.

- *Glava 06105 Ministarstvo regionalnoga razvoja i fondova Europske unije,*
- *Glava 06110 Fond za obnovu i razvoj Grada Vukovara,*
- *Glava 06125 Središnja agencija za financiranje i ugovaranje (SAFU)*

1. BILJEŠKE O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Prihodi poslovanja

Šifra 6 Ukupni prihodi poslovanja Ministarstva za izvještajno razdoblje iznose 1.740.827.943 kn, što je za 10% manje u usporedbi s prethodnom godinom. Razlog manje ostvarenih prihoda vezan je za 193 mil. kn manje prihoda iz proračuna, koji su najvećim dijelom u korelaciji s manjim rashodima vezanim uz sufinanciranje EU projekata.

Struktura ostvarenih ukupnih prihoda Razdjela 061, po Glavama bila je :

- MRRFEU 90,8%
- FORGV 4,1%
- SAFU 5,1%

Šifra 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar opće države u strukturi ukupnih prihoda sudjeluju s 61%, dok je u 2021. udio bio 55%. Cjelokupni iznos pomoći odnosi se na pomoći EU iz Europskog fonda za regionalni razvoj, Instrumenta europskog gospodarskog prostora, te IPA prekograničnih programa. 57% pomoći ima karakter kapitalne pomoći financiranje programa,

dok se 43% odnosi na tekuće pomoći–financiranje zajedničkog tehničkog tajništva. Pored programa Konkurentnost i kohezija kao najvećeg programa, Ministarstvo provodi i programe teritorijalne suradnje IPA.

- Šifra 64 Prihodi od imovine ostvareni su i iznosu od 2.675 kn s naslova pozitivnih tečajnih razlika na prekograničnim programima IPA .
- Šifra 66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga iznose 8.5 mil. kn i iznose svega 77% od prošlogodišnjeg iznosa i odnose se na prihode od 8 twinning projekata koje provodi SAFU, te pružanja usluga u internim kafićima.
- Šifra 67 Prihodi iz proračuna iznose 39% ukupnih prihoda, a odnose se na prihode za financiranje rashoda poslovanja od 673 mil. kn, dok 1.7 mil. kn otpada na prihode za nabavu nefinancijske imovine. Iznos prihoda za nabavu nefinancijske imovine za 177% je povećan u usporedbi sa 2022 godinom, budući da je došlo do povećanih izdataka za licence i osobito za nabavku računalne opreme. Prihodima iz proračuna najvećim dijelom financirani su rashodi za sufinanciranje EU projekata 278 mil. kn.

Rashodi poslovanja

- Šifra 3 Ukupni rashodi poslovanja u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 1.735.430.055 kn, što predstavlja smanjenje za 12% u odnosu na visinu rashoda iz 2022. godine. Razlog smanjenja rashoda krije se u činjenici što je došlo do smanjenja kapitalnih pomoći unutar općeg proračuna (sufinanciranje EU projekata), zatim naknada građanima i kućanstvima (otočni prijevoz), kao i do smanjenja materijalnih rashoda poslovanja.

Struktura rashoda po proračunskim Glavama bila je kako slijedi:

- MRRFEU 90,9%
- FORGV 4,1%
- SAFU 5,0%

- Šifra 31 Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 155 mil. kn što je povećanje od 7,5% u odnosu na 2022. godinu. Razlog povećanja rashoda je povećanje osnovice za 4% i 6%, te 0,5% za navršene godine staža, te prekovremenih sati i pasivnog dežurstva, kao i povećanje samog broja službenika. Rashodi za zaposlene predstavljaju 8,9% ukupnih rashoda (2021. g - 7,3%) i to kao:
- plaće za redovan rad u iznosu od 131 mil. kn (Šifra 3111),
 - ostale rashode za zaposlene u iznosu od 4.1 mil. kn: dar djeci do 15 godina, jubilarne nagrade, regres, božićnica, otpremnine, doprinosi na plaće u iznosu od 19.4 mil. kn (Šifra 3132).

Prosječan broj zaposlenih na osnovi stanja krajem mjeseca iznosi 847 službenika, dok je na bazi sati rada 701. Evidentan je trend laganog povećanja

broja službenika (2,3%), prelaskom iz drugih institucija javnog sektora, dok je povećanje zaposlenih kod SAFU bilo 10%.

- Šifra 32 Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 80.7 mil. kn, te su za 23% smanjeni u usporedbi s ostvarenjem za 2021. godinu. Uštede su ostvarene u iznosu od 13 mil. kn u odnosu na 2021. godinu, prvenstveno na intelektualnim uslugama. Materijalni rashodi sudjeluju sa 4,6% u ukupnim rashodima ministarstva. Troškovi zaposlenih i materijalni rashodi čine 13,5% ukupnih rashoda. Na naknade troškova zaposlenima otpada iznos od 8.7 mil. kn (glavnina se odnosi na službena putovanja tehnička pomoć, IPA prekogranični projekti; naknade za prijevoz i rad na terenu, stručno usavršavanje). Rashodi su povećani za 2,5 puta u odnosu na 2021. godinu, osobito službena putovanja, uslijed prestanka pandemije. Rashodi za materijal i energiju iznose 4.3 mil. kn, ostvarenje je za 10% veće u odnosu na visinu iznosa za 2021. godinu, kao posljedica rasta cijena. Najznačajniji dio otpada na energiju, zatim uredski materijal i ostale materijalne troškove. Rashodi za usluge iznose 60.7 mil. kn, te su za 20% manji u odnosu na visinu iz 2021. godine. Najveći iznosi odnose se na intelektualne usluge 22 mil kn te su smanjene za 34%. Komunalne usluge iznose 3.2 mil. kn i za 20% su manje od nivoa iz 2021. godine, budući da je došlo do direktnog fakturiranja na ministarstvo, umjesto preko zakupodavca za poslovni prostor. Zakupnine i najamnine od 19.6 mil. kn za 2% povećane u odnosu na 2021. godinu, budući da su u 2021. godini postojala odobrenja dobavljača. Usluge tekućeg i investicijskog održavanja na nivou su ostvarenja za proteklu godinu. Rashodi za usluge promidžbe i informiranja povećane su za 78% u odnosu na 2021., zbog nove financijske perspektive 2021.-2027. godine. Rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza na nivou su ostvarenja za 2021. godinu. Računalne usluge smanjene su za 16% kao posljedica isteka ugovora o održavanju računalnih aplikacija. Ostale usluge smanjene su za 16% u odnosu na nivo rashoda iz 2021. godine. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja smanjeni su za 4 puta. Najviše za naknade troškova sudskih postupaka, osobito kod SAFU, kada je 2021. godine došlo do velike isplate sudskih troškova.
- Šifra 34 Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 1.2 mil. kn, a glavnina se odnosi na zatezne kamate po izgubljenim sporovima iz ranijih razdoblja. Bankarske usluge, točnije usluge HBOR-a za poslove u ime i za račun ministarstva.
- Šifra 35 Subvencije od 179.7 mil. kn vezane su za subvencije trgovačkim društvima, poljoprivrednicima i obrtnicima u okviru aktivnosti: poticanje otočnog gospodarstva, odnosno izvornih otočnih proizvoda, te subvencije iz EU sredstava. Iznosi subvencija povećan je za 53% u odnosu na 2021. godinu.
- Šifra 36 Pomoći unutar opće države i u inozemstvo iznose 1.178 mil. kn, te predstavljaju smanjenje od 20% u odnosu na 2021. godinu kao posljedica

dodjele sredstava jedinicama lokalne i područne samouprave iz proračunskih sredstava, odnosno temeljem prijenosa EU sredstava. Smanjenje je najvećim dijelom posljedica manjeg iznosa rashoda na poziciji sufinanciranje EU projekata iz nacionalnih sredstava.

Udio ove vrste rashoda u ukupnim rashodima iznosi 68%, a odnose se na pomoći unutar općeg proračuna (kapitalne i tekuće) 392 mil .kn. Smanjenje od 33% u odnosu na 2021., osobito kapitalnih pomoći (sufinanciranje EU projekata). Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna 36 mil kn , smanjeno je na tek 30% iznosa iz 2021. godine.

Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava smanjene su za 5% u odnosu na 2021., došlo je do realizacije programa ITU mali i veliki gradovi u okviru OPKK, te provedba IPA INTTERREG programa. Čak 561 mil. kn odnosi se na kapitalne pomoći, dok 135 mil kn čine tekuće pomoći. Kapitalne pomoći unutar opće države predstavljaju pomoći općinama i gradovima kroz projekte i programe regionalnog razvoja.

Ovdje svakako treba spomenuti projekte na otocima, razvoj potpomognutih područja, regionalni razvojni projekti, priprema i provedba EU projekata. Kroz spomenute projekte realizira se temeljna misija Ministarstva ravnomjerni regionalni razvoj, ove kategorije rashoda direktna su potpora gospodarskoj aktivnosti.

- Šifra 37 Naknade građanima i kućanstvima čine 1% ukupnih rashoda i na nivou su planiranog iznosa. Ova vrsta rashoda odnosi se na rashode u naravi kroz naknade vodoopskrbe jadranskih otoka. Iznos rashoda smanjen je za 35% kao posljedica prijelaz aktivnosti otočnog prijevoza u Ministarstvo mora, prometa.
- Šifra 38 Ostali rashodi u spomenutom razdoblju iznose 121.7 mil. kn ili 7% ukupnih rashoda. Najznačajniji dio odnosi se na kapitalne donacije neprofitnim organizacijama, kapitalne pomoći kreditnim i ostalim financijskim institucijama, te trgovačkim društvima u javnom sektoru, kapitalne donacije iz EU sredstava i kapitalne pomoći iz EU sredstava.
- Šifra Z005 Ostvareni su ukupni rashodi poslovanja u obračunskom razdoblju u iznosu od 1.735 mil. kn. Gotovo 63% ukupnih rashoda poslovanja odnosi se na *kapitalne pomoći* i na *kapitalne donacije*, što naglašava razvojni karakter proračunskih rashoda.
- Šifra X001 Višak prihoda poslovanja iznosi 5.4 mil. kn, kao posljedica bržeg rasta prihoda od rasta rashoda poslovanja.
- Šifra 96 Obračunati nenaplaćeni prihodi poslovanja iznose 20.3 mil. kn, a odnose se na sredstva refundacije iz EU fondova (izvor 559).
- Šifra 9661 Obračunati prihodi od prodaje robe i usluga iznose 133.223 kn.
- Šifra 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 4.8 mil. kn, te su povećani za 2,8 puta u odnosu na prethodnu godinu. Najznačajniji dio ulaganja odnosi se na uredsku opremu 3.8 mil. kn, zatim komunikacijsku opremu 495 tisuća kn. Povećana ulaganja zabilježena su osobito kod SAFU, uslijed zamjene računalne opreme novom.

Šifra Y002	Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 4.8 mil. kn.
Šifra X678	Ukupni prihodi i primici za izvještajno razdoblje iznose 1.740.827.943 kn.
Šifra Y345	Ukupni rashodi i izdaci iznose 1.740.243.953 kn.
Šifra X005	Ukupan višak prihoda i primitaka iznosi 583.990 kn .
Šifra 9221	Preneseni višak prihoda i primitaka iznosi 49.223.256 kn.
Šifra X006	Višak prihoda i primitaka za iduće razdoblje od 49.807.247 kn, dobiven je nakon što je višku prihoda i primitaka (Šifra X005) , pridodan preneseni višak prihoda i primitaka (Šifra 9221-9222) .
Šifra 11P	Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog perioda 63.833 kn.
Šifra 11-d	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne iznose 305.785.265 kn.
Šifra 11p	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni iznose 305.849.098 kn.
Šifra11K	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja iznosi 0 kn.

2. BILJEŠKE UZ BILANCU

Imovina

Šifra B001	<p>Imovina iznosi 103.3 kn, što predstavlja smanjenje vrijednosti za 12% u odnosu na početak godine, isključivo kao posljedica smanjenja vrijednosti financijske imovine, tj. potraživanja za dane avanse (avansi su pravdani sa stvarnim troškovima), te amortizacijom nefinancijske imovine.</p> <p>Struktura imovine je sljedeća:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Nefinancijska imovina s udjelom od 10% vrijednosti, - Financijska imovina s udjelom od 90% vrijednosti. <p>Struktura imovine promijenjena je u odnosu na početak godine u smislu nešto većeg udjela financijske imovine.</p>
Šifra B002	Najznačajniji dio nefinancijske imovine odnosi se na proizvedenu dugotrajnu imovinu. Vrijednost građevinskih objekata nakon obračunate amortizacije iznosi 2.667.433 kn, a odnosi se na poslovni prostor u Splitu veličine 293m ² .
Šifra 022	Postrojenja i oprema najvećim dijelom odnose se na uredsku opremu i namještaj. Došlo je do smanjenja vrijednosti opreme u odnosu na početak godine, kao posljedica nabavke računalne opreme osobito SAFU, ali i godišnje amortizacije korištene opreme.
Šifra 023	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu vrijednosti su 62.052 kn. U prosincu 2019. kupljen je rabljeni osobni automobil u iznosu 160.400 kn.

Ministarstvo trenutno ima 4 automobila u svojem vlasništvu, dok putem operativnog leasinga koristi još 10 automobila. SAFU u vlasništvu ima 1 automobil i 12 automobila u najmu.

Šifra 026 Nematerijalna proizvedena imovina smanjena je za 3,8 mil. kn, kao posljedica obračunate amortizacije za 2022. godinu (ispravak vrijednosti) i iznosi 352.127 kn.

Šifra 1 Financijska imovina iznosi 93 mil. kn, te je za 11% smanjenje u odnosu na početak godine, a sastoji se od: najveći iznos odnosi se na ostala potraživanja (Šifra 129) - dani predujmovi u iznosu od 27.2 mil. kn i to kao:

- Potraživanje za predujmove dane iz Fonda za sufinanciranje EU projekata u iznosu od 25.8 mil kn. Za navedeno ustrojena je analitička evidencija u računovodstvenom sustavu MRRFEU.

Potraživanja za naknade koje se refundiraju, bolovanja na teret HZZO i ozlijede na radu.

Potraživanja za prihode poslovanja iznose 50.6 mil. kn, što je povećanje za 6% vrijednosti s početka godine. Razlog leži u činjenici što su osjetno povećana potraživanja za pomoći od EU institucija. Potraživanje za dane zajmove iznosi 1.2 mil. kn i za 46% su smanjena u odnosu na početak godine (Šifra 13).

Potraživanja za zajmove vezana su uz kredite bivšeg Fonda za regionalni razvoj, čije vođenje je povjereno HBOR-u u ime i za račun Ministarstva. Krediti Fonda za regionalni razvoj temeljem Ugovora i pojedinačnih odluka Fonda. HBOR je zaključio ugovore s korisnicima kredita (jedinice lokalne područne, regionalne uprave i samouprave) kojima su regulirani uvjeti kredita: rok otplate 15 godine uključujući i početak od 3 godine, kamatna stopa 2,5% godišnje na infrastrukturne projekte, 4% godišnje za gospodarske projekte.

Namjena za ulaganja u osnovna sredstva i najmanji mogući iznos potrebnih obrtnih sredstava. HBOR je zaključio 32 ugovora o kreditu s korisnicima kredita, sveukupno 35.3 mil. kn, a isplaćeno je korisnicima 33.3 mil. kn. Preostala nedospjela glavnica iznosi 1.169.280 kn, dok je dospjeli iznos glavnice 1.397 kn, radi se o kašnjenju od svega par mjeseci, budući da HBOR provodi mjere naplate, za što postoje instrumenti osiguranja plaćanja.

Šifra 16 Potraživanja za prihode iz proračuna najvećim dijelom vezana su za potraživanja za prihode iz proračuna, za sljedeće namjene:

- Potraživanja od proračunskih korisnika i HZZO iznos od 30.3 mil. kn;
- Potraživanja od međunarodnih organizacija i institucija tijela EU iznos od 20.1 mil kn – potraživanja SAFU za twining projekte i IPA projekti ministarstva

Šifra 19 Rashodi budućeg razdoblja odnose se na obračunatu plaću za 12. mjesec 2022. u iznosu od 14.087.754 kn.

Obveze i vlastiti izvori

- Šifra 2 Ukupne obveze iznose 21.8 mil. kn i predstavljaju 21% ukupnih izvora sredstava, te su za 43% smanjene u odnosu na početak godine, kao rezultat izuzetno velikog podmirenja obveza tijekom 2022. godine.
- Šifra 23 Obveze za rashode poslovanja iznose 21.8 mil. kn. Najznačajnije obveze odnose se na obveze za predujmove iz EU fondova – pred-financiranje po projektima financiranim iz EU fondova 5.7 mil kn, obveze za IPA predujmove, zatim obveze za jamčevne pologe. Ove obveze smanjene su za čak 43% u odnosu na početak godine. Obveze prema zaposlenicima 13.9 mil kn odnose se na obračunatu plaću za 12. mjesec 2022. godine. Na obveze za materijalne rashode odnosi se 0.9 mil. kn.

3. Obrazac obveze

- Šifra V001 Obveze su na početku godine iznosile 38.4 mil kn. Početkom godine ministarstvo nije imalo dospjelih, a nepodmirenih obveza iz protekle godine.
- Šifra V002 Tijekom 2022. godine stvorene su ukupne obveze u iznosu od 995.3 mil. kn. Najveći iznos otpada na ostale tekuće obveze 618.2 mil. kn, zatim obveze za zaposlene 157.6 mil. kn, obveze za kapitalne pomoći 56 mil kn, materijalne rashode 82 mil. kn, subvencije 51 mil. kn.
- Šifra V004 Ukupno su u izvještajnom razdoblju podmirene obveze u iznosu od 1.011,9 mil. kn. Što je uzrokovalo smanjenje obveza na kraju izvještajnog razdoblja.
- Šifra V006 Stanje obveza na dan 31.12.2022. godine iznosilo je 21.8 mil kn, što je smanjenje za 16.6 mil. kn u odnosu na stanje 01.01. 2022. godine.

Obveze su redovito podmirivane o dospijeću, tako da ministarstvo nema dospjelih, a nepodmirenih obveza. Uobičajeni rokovi plaćanja iznose 30 dana od dana nastanka dužničko vjerovničkog odnosa.

Vlastiti izvori

- Šifra 9 Vlastiti izvori iznose 81.5 mil. kn i odnose se na izvore iz proračuna i višak rezultata poslovanja. Na vlastite izvore otpada 79% ukupne pasive. Vlastiti izvore iz proračuna smanjeni su za 21%, kao posljedica amortizacije imovine. Vrijednost vlastitih izvora smanjena je za 3.1 mil. kn u odnosu na početak godine, kao posljedica godišnje amortizacije nefinancijske imovine.
- Šifra 92211 Višak prihoda poslovanja u iznosu od 55.664.459 kn, rezultat je viška prihoda poslovanja tekuće godine i prenesenog viška iz ranijih godina.
- Šifra 92222 Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 5.857.212 kn.
- Šifra 922 Ukupni višak prihoda iznosi 49.807.247 kn.

Šifra 96 Obračunati su prihodi poslovanja u iznosu 20.263.857 kn, odnose se na obračunate pomoći od međunarodnih organizacija i tijela EU, te prihode od kamata na zajmove, te prihode od pruženih usluga.

Šifra 996 Izvan-bilančni zapisi 1.1148.545.807 kn – na ovoj poziciji evidentirane su bankarske garancije za uredno izvršenje ugovora, kao i jamčevni polozi te potraživanja za isplaćene predujmove. Vrijednosti instrumenata osiguranja plaćanja :bankarske garancije, police osiguranja i bianco zadužnice iznose ukupno 778 mil. kn. Potencijalne obveze po sporovima u tijeku procijenjene vrijednosti 11 mil. kn. Dužnički vrijednosni papiri RHMJ-A-A/SDA vrijednost 4.1 mil. kn. Tijekom 2015. godine izvršen je postupak posljednje zamjene dužničkih vrijednosnih papira za dionice poduzeća u vlasništvu RH, u vrijednosti od 3.6 mil. kn.

U izvanbilančnim evidencijama nalaze se i potencijalni rashodi (dospijevaju u 2022. godini) na skupinama konta 363.366.381.382 koji zbog gotovinskog načela (konsolidacija na nivou države), nisu evidentirani kao obveze, ukupne vrijednosti 2.2 mil. kn. Vrijednost tuđe imovine koju koristi ministarstvo, namještaj od Croatia osiguranja u iznosu od 842.142 kn i automobili u leasingu 1.9 mil. kn.

4. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Struktura rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji je sljedeća:

1. *Opće javne usluge* 5,2% ukupnih rashoda. Ovu skupinu rashoda čini administracija i upravljanje Glave 06125 Središnje agencije za financiranje i ugovaranje (SAFU).
2. *Ekonomski poslovi* 7,5% ukupnih rashoda, ovu skupinu čine rashodi Uprave za strateško planiranje, vodoopskrbe na otocima, te rashodi administracije i upravljanja Ministarstva. Povećan je relativni udio ove funkcijske skupine u ukupnim rashodima u odnosu na prethodnu godinu kada je iznosio 5,5%.
3. *Usluge unapređenja stanovanja i zajednice* predstavljaju 87,3% ukupnih rashoda, vezani su za djelatnosti regionalnog razvoja: Operativni program konkurentnost i kohezija, Razvoj potpomognutih područja, Regionalni razvojni projekti, Sufinanciranje EU projekata, Fond za kapitalne projekte na otocima, Fond za razvoj brdsko-planinskih područja, Fond za obnovu i razvoj Grada Vukovara – Glava 06110. U ovu skupinu rashoda spadaju i rashodi IPA programa teritorijalne suradnje, zatim programi Razvoja otoka i priobalja. Preko ove funkcijske skupine rashoda ostvaruje se temeljna zadaća Ministarstva ravnomjeren regionalni razvoj svih dijelova Republike Hrvatske.

5. BILJEŠKE UZ PROMJENE U VRIJEDNOSTI IMOVINE I OBVEZA

Promjene *vrijednosti imovine* na strani *povećanja* u ukupnom iznosu od 12.250,82 kn

Povećanje vrijednosti imovine odnosi se na primljenu donaciju nefinancijske imovine kod SAFU od strane Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike (dva prijenosna računala, tablet i mobilni uređaj).

Promjene *obujma imovine* na strani *smanjenja* u ukupnom iznosu od 0.03 kn.

Smanjenje *obujma* nefinancijske imovine vezano je za utvrđeni manjak neotpisanog dijela nefinancijske imovine i to: dva projektora nabavljenih u 2017. godini, jedan monitor nabavljen 2014. godine.

Zagreb, 20. veljače 2023. godine.

Bilješke sastavio:

Tomislav Čičko, dipl.oec.

MINISTAR

Šime Erlić