



REPUBLIKA HRVATSKA
MINISTARSTVO HRVATSKIH BRANITELJA

KLASA: 400-05/20-01/1
URBROJ: 522-04/2-20-1
Zagreb, 31. siječnja 2020. godine

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE
od 01. siječnja do 31. prosinca 2019. godine.
razina-11

Financijsko izvješće sastavljeno je na temelju podataka sadržanih u Glavnoj knjizi Ministarstva hrvatskih branitelja (u daljnjem tekstu Ministarstvo). Kako Glavna knjiga i pomoćne knjige pružaju cjelovitu informaciju o svim transakcijama za razdoblje izvješćivanja slijede svi pregledi propisani Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

Odlukom o proglašenju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2019. godinu (Narodne novine 113/18) za **razdjel 041- Ministarstvo hrvatskih branitelja** odobrena su sredstva u iznosu od 1.362.777.709 kuna.

Nakon izmjena i dopuna državnog proračuna za 2019. godinu i projekcija za 2020. i 2021. godinu te preraspodjela Financijskog plana, Financijski plan glave 04105 – Ministarstvo hrvatskih branitelja iznosi 1.099.552.492 kuna.

U izvještajnom razdoblju plan glave 04105-Ministarstvo hrvatskih branitelja izvršen je u iznosu od 1.084.340.947,48 kuna, indeks izvršenja iznosi 98,62% .

Bilješke uz bilancu na dan 31.12.2019. godine (obrazac BIL)

OPIS	AKTIVA (AOP-001)	PASIVA (AOP-162)
Nefinancijska imovina AOP-002	369.605.247	
Financijska imovina AOP-063	530.905.971	
Obveze AOP-163		3.741.885
Vlastiti izvori AOP-223		896.769.333
Ukupno:	900.511.218	900.511.218

U koloni 5 obrasca BIL sadržani su podaci:

-AOP-008-Građevinski objekti u iznosu od 317.736.428 kuna.

Navedeno se odnosi na vrijednost stanova dodijeljenih Ministarstvu putem programa stambenog zbrinjavanja HRVI, kuću u Zaprešiću za smještaj 100% HRVI, poslovni objekt na

lokaciji Trg Nevenke Topalušić 1, Hotel Mursa u Osijeku i spomen obilježja masovnih grobnica.

-AOP-014-Postrojenja i oprema u iznosu od 4.675.144 kuna.

Indeks iznosi 127,8 u odnosu na stanje na početku izvještajnog razdoblja. Nabavljeni su strojevi i oprema za ostale namjene (bager i rovokopač) za istraživanje masovnih grobnica.

-AOP-024-Prijevozna sredstva u iznosu od 2.889.279 kuna.

Indeks iznosi 93,1 u odnosu na stanje na početku izvještajnog razdoblja. Navedeno se odnosi na osobne automobile Ministarstva hrvatskih branitelja. Tijekom 2019. godine nabavljena su dva osobna automobila i jedno kombi vozilo.

-AOP-040-Nematerijalna proizvedena imovina u iznosu od 243.269 kuna. Indeks iznosi 618,6 u odnosu na stanje na početku izvještajnog razdoblja. Povećanje se odnosi na nabavku aplikacije za utvrđivanje i evidenciju statusa branitelja.

-AOP-052 - Građevinski objekti u pripremi u iznosu od 43.489.138 kuna.

Indeks iznosi 483,0 u odnosu na stanje na početku izvještajnog razdoblja. U 2019. su se izvodili radovi na višestambenoj građevini B i C Dubrovnik i stambeni objekt u Imotskom za potrebe stambenog zbrinjavanja hrvatskih branitelja.

-AOP-073 - Depoziti , jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te više plaćene poreze i ostalo u iznosu od 9.450.682 kuna indeks 66,4 u odnosu stanje na početku izvještajnog razdoblja odnose se na:

- potraživanja za povrat više isplaćenih naknada građanima i kućanstvima prema Zakonu o pravima hrvatskih branitelja iz Domovinskog rata i članova njihovih obitelji na koje korisnici nisu imali pravo;
- potraživanja od HZZO-a za bolovanje preko 42 dana;
- potraživanja za isplaćena jednokratna prava;
- potraživanja za otkup stanova

-AOP - 083 – Zajmovi neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima

Navedeno se odnosi na odobrene kredite u provođenju stambenog zbrinjavanja HRVI i njihovih obitelji. Na dan 31.12.2019. godine usklađena je evidencija s Hrvatskom poštanskom bankom d.d., koja vodi operativne poslove odobravanja i otplate kredita po pojedinom korisniku i iznose 444.180.413 kuna, indeks 95.4 u odnosu na stanje na početku izvještajnog razdoblja.

-AOP-151- Potraživanja za prihode od imovine

Navedeno se odnosi na potraživanje za najamninu stanova u programu stambenog zbrinjavanja HRVI-a u bruto iznosu od 4.590.327 kuna, ispravka vrijednosti u iznosu od 1.937.141 kuna, a knjigovodstvena vrijednost iznosi 2.653.186 kuna. U poslovnim knjigama prethodnih razdoblja navedeno potraživanje je iskazivano na skupini konta 129- ostala potraživanja.

-AOP-154- Potraživanja za prihode iz proračuna

Navedeno se odnosi na potraživanja iz Državnog proračuna za neutrošena sredstva po ostalim izvorima financiranja, a koja se prenose u 2020. godinu u ukupnom iznosu 71.837.201 kuna od čega su:

-izvor 31-vlastiti prihodi	99.417 kuna
-izvor 41-igre na sreću	1.021.972 kuna
-izvor 43- prihodi od kamata stambenih kredita	26.086.436 kuna
-izvor 52-pomoći	1.396.340 kuna
-izvor 61-donacije	150.407 kuna
-izvor 71-prihod od nefinancijske imovine	32.616.484 kuna
-izvor 81-povrat glavnice stambenih kredita HRVI	10.022.846 kuna
-jamčevni polozi	443.299 kuna

-AOP-158 Rashodi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda u

iznosu od 2.780.029 kuna.

Navedeno sadrži obveze za zaposlene i plaću za prosinac 2019. godine. Isti podaci su iskazani na AOP-165 - Obveze za zaposlene i AOP-166 - Obveze za materijalne rashode.

-AOP-164 Obveze za rashode poslovanja u iznosu od 3.741.885 kuna, indeks 108,3.

Navedeno se odnosi na obveze povrata u Državni proračun za sredstva bolovanja preko 42 dana koja se refundiraju od HZZO-a i ostalih obveza povrata u Državni proračun, godišnji obračuni poreza i prireza i obveze za prekoračenje troškova mobitela i obveze za uplaćene jamčevne pologe.

-AOP-223 Vlastiti izvori u iznosu od 898.706.474 kuna.

Indeks iznosi 103,5 u odnosu na stanje na početku izvještajnog razdoblja.

-AOP-232 Višak prihoda u iznosu od 71.400.077 kuna, indeks 189,4.

Navedeno se odnosi na kumulirani višak prihoda po ostalim izvorima:

- izvor 81- krediti stambeno zbrinjavanje	10.022.846 kuna
- izvor 43-prihodi od kamata stambeno zbrinjavanje	26.086.436 kuna
- izvor 71-otkup stanova i uplata Grada Dubrovnika	32.616.484 kuna
- izvor 52-pomoći iz gradskih proračuna Grad Dubrovnik	1.394.237 kuna
- izvor 41-igre na sreću	1.021.972 kuna
- izvor 61-tekuće donacije	150.407 kuna
- izvor 31-vlastiti prihodi	99.417 kuna
- izvor 52- stručno osposobljavanje	2.103 kuna
- novčana sredstva u blagajni i isplaćene akontacije	6.175 kuna

-AOP-244-245 Izvanbilančni zapisi u iznosu od 882.267.514 kuna, indeks 108,2 odnosi se na:

- tuđa imovina dobivena na korištenje u iznosu od 341.311 kuna,
- instrumenti osiguranja plaćanja u iznosu od 82.470.938 kuna. Odnosi se na primljene instrumente osiguranja plaćanja i to za provođenje mjera poticaja zapošljavanja, provođenje programa stambenog zbrinjavanja HRVI i članova njihovih obitelji, osiguranje provođenja programa pomoći udrugama branitelja i ostalog poslovanja,

- potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku u iznosu od 34.051.295 kuna u 159 predmeta. Odnose se na glavnice sudskih sporova protiv Republike Hrvatske - Ministarstva hrvatskih branitelja za naknade invalidnina pripadnicima Hrvatskog vijeća obrane,

- ostali izvanbilančni zapisi - stanovi s pridržanim pravom vlasništva za koje je sklopljen kupoprodajni ugovor na otplatu u iznosu od 747.129.107 kuna i

- ostali izvanbilančni zapisi - potraživanja u iznosu od 18.274.863 kuna od Ministarstva obrane Federacije Bosne i Hercegovine za nadoknadu troškova profesionalne rehabilitacije pripadnika Hrvatskog vijeća obrane nastala na temelju ugovora iz 1998. godine. Usprkos poduzetim aktivnostima oko mogućnosti naplate ili otpisa navedenih potraživanja, do dana podnošenja izvješća potraživanje nije naplaćeno.

Izveštaj o prihodima i rashodima korisnika proračuna
(obrazac PR-RAS)

Ostvareni rezultati

U izvještajnom razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine ostvareni su slijedeći rezultati:

I.) Prihodi i rashodi poslovanja

- ukupni prihodi (AOP-001)	1.033.850.254 kuna
- ukupni rashodi (AOP-148)	1.009.753.974 kuna
- višak prihoda (AOP-282)	24.096.280 kuna

II.) Prihodi i rashodi od nefinancijske imovine

- ukupni prihodi (AOP-289)	40.607.521 kuna
- ukupni rashodi (AOP-341)	44.250.161 kuna
- manjak prihoda (AOP-399)	3.642.640 kuna

III.) Primici i izdaci od financijske imovine

- ukupni primici od financijske imovine i zaduživanja (AOP-410)	43.591.836 kuna
- ukupni izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (AOP-518)	30.335.473 kuna
- višak primitaka (AOP-625)	13.256.363 kuna

IV =(I+II+III) Sveukupno prihodi i primici, rashodi i izdaci

- sveukupno prihodi i primici (AOP-629)	1.118.049.611 kuna
- sveukupno rashodi i izdaci (AOP-630)	1.084.339.608 kuna
Višak prihoda i primitaka (AOP-631)	33.710.003 kuna

OBJAŠNJENJE PRIHODA I RASHODA (I.,II.)

Objašnjenje prihoda poslovanja AOP 001-134

U koloni 5 sadržani su podaci kako slijedi:

-AOP- 001 Prihodi poslovanja

Ostvareni su u iznosu od 1.033.850.254 kuna, indeks 108,4 u odnosu na prethodnu godinu. Odnose se na prihode:

a.) Prihodi od igara na sreću AOP-031

Ostvareni su u iznosu od 5.962.398 kuna, indeks 101,8 u odnosu na prethodnu godinu.

b.) Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna AOP-045

Ostvareni su u iznosu od 28.723.640 kuna, indeks 194,6 u odnosu na prethodnu godinu. Razlog povećanja je provedba projekta sufinanciranih sredstvima iz europskih fondova u iznosu od 23.323.640 kuna.

Isto tako, iznos od 5.400.000 kuna se odnosi na kapitalnu pomoć od grada Dubrovnika za izgradnju višestambene građevine B i C Dubrovnik.

c.) Prihodi od imovine AOP-074

Ostvareni su u iznosu od 12.355.122 kuna, indeks 110,1 u odnosu na prethodnu godinu. Navedeno se odnosi na naplaćene redovne i zatezne kamate u projektu stambenog zbrinjavanja HRVI i članova njihovih obitelji.

d.) Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija AOP-123

Ostvareni su u iznosu od 36.000 kuna indeks 27,3 a odnose se na prihod od najma poslovnih objekata.

e.) Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti AOP-131

Ostvareni su u iznosu od 986.773.094 kuna, indeks 107,1 u odnosu na prethodnu godinu. Od čega su:

- prihodi za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 950.613.144 kuna, indeks 103,8.
- prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 36.159.950 kuna, indeks 652,0 u odnosu na prethodnu godinu. Razlog povećanja su kapitalna ulaganja na višestambenoj građevini B i C Dubrovnik (Mokošica), trošak izrade spomen-obilježja Mala Solina, II faza uređenja spomen obilježja VRO Bljesak Okučani, ulaganje u računala i računalnu opremu, uredsku opremu, nabava klima uređaja za PSP centre te nabavu dva osobna automobila.

Objašnjenje prihoda od prodaje nefinancijske imovine AOP 289-340.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine AOP-289

Ostvareni su u iznosu od 40.607.521 kuna, indeks 424,1 u odnosu na prethodnu godinu. Iznos od 28.000.000 kuna se odnosi na prodaju stanova Gradu Dubrovniku u sklopu višestambene građevine B i C. Ostali prihodi ostvareni su prodajom stanova u organiziranoj izgradnji i kupnjom stanova na otplatu u projektu stambenog zbrinjavanja HRVI i članova njihovih obitelji.

Objašnjenje rashoda AOP 148-280 i 341-397

U koloni 5 sadržani su podaci kako slijedi:

-AOP 148-280 Rashodi poslovanja

Ostvareni su u iznosu od 1.009.753.974 kuna, indeks 104,9 u odnosu na prethodnu godinu.

a.) Rashodi za zaposlene AOP- 149

Ostvareni su u iznosu od 37.427.743 kuna indeks 119,2 u odnosu na prethodnu godinu. Razlog povećanja je veći broj zaposlenika te povećana osnovica za obračun bruto plaće. Prosječan broj zaposlenih u izvještajnom razdoblju je bio 256 (AOP-642). Prema evidenciji o korištenju radnog vremena prosječan broj zaposlenika bio je 264 (AOP-644).

b.) Materijalni rashodi AOP- 160

Ostvareni su u iznosu od 49.065.478 kuna, indeks 95,8 u odnosu na prethodnu godinu. Navedeno se odnosi na naknade troškova zaposlenicima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i ostale nespomenute rashode poslovanja.

c.) Financijski rashodi AOP- 193

Ostvareni su u iznosu od 1.328.924 kuna, indeks 95,9 u odnosu na prethodnu godinu. Odnose se na usluge banaka.

f.) Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna AOP-221

Ostvarene su u iznosu od 13.394.000 kuna, indeks 143,9 u odnosu na prethodnu godinu.

-Kapitalne pomoći unutar općeg proračuna ostvarene su u iznosu od 8.394.000 kuna, indeks 91,6 u odnosu na prethodnu godinu i

-Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna ostvareni su u iznosu od 5.000.000 kuna. Sukladno Zaključku Vlade RH, Ministarstvo je financiralo nabavu kapitalne opreme i uređenje dodatnog prostora za DNA laboratorij Zavoda za sudsku medicinu i kriminalistiku Medicinskog fakulteta Sveučilišta u Zagrebu.

g.) Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade AOP-246

Ostvarene su u iznosu od 849.330.246 kuna indeks 104,4 u odnosu na prethodnu godinu, a isplaćene su za:

- trajna prava osobna i obit. invalidnina naknade	653.941.586 kuna
- sudionici i žrtve II svjetskog rata i poraća	52.243.393 kuna
- civilni invalidi iz Domovinskog rata	20.256.745 kuna

- žrtve seksualnog nasilja za vrijeme oružane agresije	5.144.398 kuna
- jednokratna prava iz Zakona o pravima hrv. branitelja	51.026.048 kuna
- stambeno zbrinjavanje invalida iz DR	32.808.992 kuna
- poboljšanje kvalitete življenja obitelji hrv. branitelja	16.425.821 kuna
- zapošljavanje hrvatskih branitelja	8.491.361 kuna
- rehabilitacija hrvatskih vojnih invalida u zdrav. lječilištima	2.999.864 kuna
- jednokratna prava obitelji zatočenih i nestalih	1.912.285 kuna
- izvršavanje pravomoćnih sudskih presuda-trajna prava	136.172 kuna
- ekshumacija, identifikacija i sahrana žrtava iz DR	204.984 kuna
- ortopedska i ostala medicinska pomagala	3.497.172 kuna
- razvojna suradnja i humanitarna pomoć inozemstvu	200.000 kuna
- administracija i upravljanje	41.425 kuna

h.) Ostali rashodi AOP-257

Ostvareni su u iznosu od 59.207.583 kuna, indeks 106,0 u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje se odnosi na tekuće donacije iz EU sredstava.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine AOP 341-397

Ostvareni su u iznosu od 44.250.161 kuna, indeks 403,1 u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje se odnosi na nabavu nefinancijske imovine ulaganja na građevinskim objektima u programu stambenog zbrinjavanja na višestambenim građevinama B i C u Dubrovniku kao i nabavka strojeva za ostale namjene (bagera i rovokopača) za istraživanja potencijalnih masovnih grobnica.

OBJAŠNJENJE PRIMITAKA I IZDATAKA (III.)

Primici od financijske imovine i zaduživanja AOP-410

Ostvareni su u iznosu od 43.591.836 kuna indeks 94,5 u odnosu na prethodnu godinu. Navedeno se odnosi na povrat glavnica odobrenih stambenih kredita projekta „Stambeno zbrinjavanje HRVI iz Domovinskog rata“.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova AOP-519

Ostvareni su u iznosu od 30.335.473 kuna, indeks 110,2 u odnosu na prethodnu godinu. Odnosi se na povećanje dodjela financijskih potpora za stambeno zbrinjavanje i danih zajmova za adaptacije u projektu stambenog zbrinjavanja HRVI-a.

OBJAŠNJENJE REZULTATA (IV)

Višak prihoda i primitaka AOP-631

Ostvaren je višak prihoda i primitaka u iznosu od 33.710.003 kuna. Utjecaj na rezultat je taj što je Grad Dubrovnik prema Ugovoru o gradnji stanova u Dubrovniku sredstva u iznosu od 33.400.000 kuna doznačio dana 26. lipnja 2019. godine te će se ista utrošiti u narednom razdoblju. Višak prihoda se iskazuje kao razlika stanja neiskorištenih sredstava evidentiranih kao potraživanja od proračuna na početku i na kraju poslovne godine, povećanje stanja po ostalim izvorima (31,41,43,52,61,71 i 81) i razlike stanja novčanih sredstava u blagajni na žiro računu i isplaćene akontacije:

-izvor-31 vlastiti prihodi (povećanje)	36.000 kuna
-izvor-41 igre na sreću (smanjenje)	-77.602 kuna
-izvor 52- stručno osposobljavanje (smanjenje)	-53.328 kuna
-izvor 52- pomoći iz gradskih proračuna povećanje	1.394.237 kuna
-izvor 43- prihodi od kamata stamb. kredita (povećanje)	8.357.212 kuna
-izvor 71- prihodi od prodaje nefin. imovine (povećanje)	32.457.963 kuna
-izvor 11 –prihodi od prodaje nefinancijske imovine ne prenosi se u iduću godinu	1.678 kuna
-izvor-81 stambeno zbrinjavanje HRVI (smanjenje)	-8.407.496 kuna
-novčanih sredstava blagajna, žiro račun i akontacije (povećanje)	1.339 kuna

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza (obrazac P-VRIO)

-AOP-019 Promjene u obujmu nefinancijske imovine

Povećanje u stupcu 4 u ukupnom iznosu od 12.399.677 kuna, odnosi se na dodijeljene stanove za potrebe stambenog zbrinjavanja HRVI-a po odlukama Vlade Republike Hrvatske.

Smanjenje u stupcu 5 u ukupnom iznosu od 6.997 kuna odnosi se na rashod opreme po godišnjem popisu.

-AOP-028 Depoziti jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo

- u iznosu od 817.046 kuna odnosi se na:

- otpis nenaplativih potraživanja za neopravdana sredstva od korisnika u programima poticaja zapošljavanja, nenaplativih potraživanja od korisnika za više isplaćena nepripadajuća novčana prava i otpisa potraživanja za najamninu za stanove u programu stambenog zbrinjavanja u iznosu od 345.569 kuna i

-otpis potraživanja temeljem Zakona o otpisu duga fizičkim osobama u iznosu od 471.477 kuna.

Izveštaj o prihodima i rashodima korisnika proračuna (obrazac RAS-funkcijski)

Rashodi po funkcijskoj klasifikaciji (rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine) ostvareni su u iznosu 1.054.004.134 kuna, indeks 108,3 u odnosu na prethodnu godinu.

VRSTA RASHODA PO FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJ	OSTVARENO U PRETHODNOJ GODINI	OSTVARENO U TEKUĆOJ GODINI
AOP-70 - 049- Ekonomski poslovi koji nisu drugdje svrstani	17.235.440	27.507.702
AOP-079- 061- razvoj stanovanja	35.681.424	71.480.218

AOP-105 -082- Službe kulture	925.210	1.780.322
AOP-109- 086- rashodi za rekreaciju, kulturu religiju koji nisu drugdje svrstani	14.129.682	15.186.039
AOP-128- 1012-invaliditet	705.241.764	727.431.059
AOP-132- 105 - nezaposlenost	10.475.607	12.794.632
AOP-134- 107- socijalna pomoć stanovništvu koje nije obuhvaćeno redovnim socijalnim programima	31.780.466	30.565.543
AOP-136- 109- aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane	157.859.207	167.258.619
UKUPNO	973.355.800	1.054.004.134

Izveštaj o obvezama (obrazac:OBVEZE)

U izvještajnom razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine obrazac „Obveze“ prikazuje slijedeće:

-AOP-001 Stanje obveza 1. siječnja 2019. godine	3.453.813 kuna
-AOP-002 Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju	1.086.276.133 kuna
-AOP-019 Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju	1.085.988.060 kuna
-AOP-036 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja	3.741.886 kuna

Obveze na dan 31. prosinca 2019. godine odnose se na:

-Obveze za zaposlene	2.777.029 kuna
-Obveze za materijalne rashode	3.000 kuna
-Ostale tekuće obveze	961.857 kuna

Ostale tekuće obveze se odnose na međusobne obveze proračunskih korisnika (refundacija bolovanja od HZZO, obveze zaposlenika za prekoračenje troškova mobitela) u iznosu od 518.557 kuna i obveze za uplaćene jamčevne pologe u iznosu od 443.300 kuna.



