

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA za razdoblje siječanj – prosinac 2017. godine

PR-RAS

Bilješka br. 1 Planirani i ostvareni prihodi i primici

U Državnom proračunu Republike Hrvatske za 2017. godinu, u razdjelu 033 – Središnji državni ured za obnovu i stambeno zbrinjavanje planirana su sredstva u iznosu od 224.072.669 kn – izvori financiranja 11 i 12, te 24.992.000 kn – izvor 53 (RHP – donacija CEB-a). Ukupno ostvareni prihodi i primici u razdoblju siječanj – prosinac 2017. godine iznose **209.073.160** (AOP 629), čiji se iznos sastoji od 3 oblika izvora financiranja.

**OSTAVARENI PRIHODI I PRIMICI**

Rb.	Prihodi	Grupa konta	Ostvareno 2016.	Ostvareno 2017.	Ind.	AOP
1	Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna	63	41.243.831,29	6.363.858,80	15%	045
3	Prihodi iz proračuna	67	167.681.986,00	219.485.422,41	131%	130
4	Ostali prihodi	68	147.349,94	0,00		136
<b>Ukupno</b>			<b>209.073.167,23</b>	<b>225.849.281,21</b>	<b>108%</b>	

Na AOP 045 Obrasca PR-RAS evidentiran je iznos od 6.363.859 kn uplaćenih donacija Razvojne banke Vijeća Europe (CEB) temeljem odobrenih projekata u Republici Hrvatskoj za slijedeće projekte Regionalnog programa stambenog zbrinjavanja (RHP): Izgradnja dviju višestambenih zgrada u Kninu za smještaj 40 obitelji – HR2, Rekonstrukcija i dogradnja doma za starije i nemoćne u Glini - HR3; Kupnja stanova za 101 potencijalnog korisnika - HR 4; Izgradnja višestambene zgrade za 21 obitelj u Benkovcu - HR5. Iznos prihoda tj. realiziranih tranši po odobrenim projektima znatno je niži u odnosu na 2016. g., jer su projekti uglavnom pri kraju realizacije.

Ukupni prihodi iz proračuna sastoje se od prihoda na financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 58.679.068 kn (konto 6712 - AOP 133, i iznos od 160.806.354 kn (konto 6711 – AOP 132) za prihode za financiranje rashoda poslovanja

Redni broj	Rashodi	Ostvareno 2016.	Ostvareno 2017.	Index	Grupa konta	AOP
	Rashodi poslovanja					
1	Rashodi za zaposlene	13.757.239,57	14.246.888,50	103,56%	31	149
2	Materijalni rashodi	29.254.411,40	41.773.013,20	142,79%	32	160
3	Financijski rashodi	19.258,17	24.911,34	129,35%	34	193
4	Pomoći unutar države	8.969.658,72	13.025.593,92	145,22%	36	221
5	Naknade građanima i kućanstvima	10.254.216,41	4.974.755,46	48,51%	37	246
6	Ostali rashodi	69.579.063,48	87.303.718,07	125,47%	38	257
	Rashodi poslovanja ukupno	<b>131.833.847,75</b>	<b>161.348.880,49</b>	<b>122,39%</b>	3	147
7	Rashodi za nabavku nefinancijske imovine	<b>83.312.472,97</b>	<b>66.702.406,30</b>	<b>80,06%</b>	4	341
<b>Ukupno</b>		<b>215.146.320,72</b>	<b>228.051.286,79</b>	<b>106,00%</b>	3+4	630

U Središnjem državnom uredu za obnovu i stambeno zbrinjavanje na dan 31. prosinca 2017. godine zaposlena su 122 državna službenika i namještenika i državni tajnik.

U okviru rashoda skupine 32 – AOP 160 iznos od 15.355.846 kn odnosi se na podmirivanje režijskih troškova i rashoda tekućeg održavanja za oko 10.000 stambenih jedinica u državnom vlasništvu kojima upravlja i gospodari Središnji državni ured za obnovu i stambeno zbrinjavanje.

Povećanje rashoda na skupini 3296 – troškovi sudskih postupaka (16.591.527 kn u odnosu na 25.851 kn u istom periodu 2016.g.) proizlazi iz korigiranog načina knjigovodstvenog evidentiranja ovrha po sudskim presudama naplaćenih iz proračunskih pričuva koje su prethodnih godina evidentirane na proračunskim aktivnostima prema vrsti rashoda na koje se presude odnose, a u 2017. godini troškovi sudskih postupaka (ovrhe) planirani su, te se evidentiraju u okviru aktivnosti A761057/3296. Osim toga, s ove stavke podmiren je iznos od 2.008.543 kn koji se odnosi na uplatu Zagrebačkom holdingu d.d., podružnica Vladimir Nazor, temeljem sudske nagodbe, naplaćena je ovrha po presudi u predmetu Končar - kućanski aparati d.o.o. u iznosu od 5.203.173,69 kn. Isplaćeni su i iznosi po više sudskih presuda okončanih tijekom 2017. godine.

Rashodi iskazani na skupini 36 - pomoći unutar države u iznosu od 2.998.114 kn odnose se na isplate temeljem Ugovora o dodjeli financijskih sredstava u okviru Programa usmjeravanja i rasporeda sredstava za poticanje održivog povratka na području posebne državne skrbi kroz financijsku potporu jedinicama lokalne samouprave u 2017.g. Isto tako, u PR-RAS obrascu na AOP 241 - Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna, na ktu 369 evidentiran je iznos od 3.997.776 kn (temeljem upute i zapisnika sa sastanka održanog 02.05.2017. u prostorijama Ministarstva financija) koji se odnosi na prijenos sredstava Agenciji za promet nekretnina temeljem sporazuma o kupnji stambenih jedinica namijenjenih za stambeno zbrinjavanje, a u poslovnim knjigama iznos od 577.776 kn evidentiran je u okviru kta 3822, a iznos od 3.427.000 evidentiran je u okviru kta 4211.

Rashodi iskazani na AOP 682 – Ugovori o djelu u iznosu od 126.461 kn (u 2016. g. iznosi 968.731) i AOP 184 – Naknada osobama izvan radnog odnosa u iznosu od 32.497 kn (u 2016. iznosi 393.152 kn) na

kojima je evidentirano znatno smanjenje iz razloga što je tijekom 2017.g. u odnosu na prethodnu godinu znatno manje osoba angažirano temeljem projekta CHP Support (Regionalni stambeni program), koji se financirao iz izvora financiranja 53 - inozemne donacije.

Na skupini 36 – pomoći unutar države evidentirani su rashodi za pomoć u stambenom zbrinjavanju Hrvata u Bosni i Hercegovini dodjelom građevinskog materijala za izgradnju ili popravak oštećenih stambenih jedinica u iznosu od 380.632 kn (dio AOP 224). Ostatak se odnosi na isplate po Ugovorima o financijskoj potpori za provedbu Programa pomoći Vlade Republike Hrvatske za povratak Hrvata u Bosnu i Hercegovinu (56 ugovora) u ukupnom iznosu od 5.649.072 kn i Ugovorima o financijskoj potpori jedinicama lokalne samouprave u Republici Hrvatskoj u iznosu od ukupno 2.998.114 kn. Navedenim ugovorima sufinancirani su kapitalni projekti jedinica lokalne samouprave na područjima posebne državne skrbi u Republici Hrvatskoj i projekti na područjima obrazovanja, kulture, gospodarskog oporavka i sl. na područjima Bosne i Hercegovine u kojima žive Hrvati.

Rashodi evidentirani na skupini 37 (AOP 246) odnose se na podmirivanje troškova za osobe u statusu prognanika, povratnika i izbjeglica (troškovi organiziranog smještaja, prehrane, novčane naknade korisnicima) i povrat vlastitih uloženi sredstava hrvatskim braniteljima za kupnju stanova ili kuća. Iznos rashoda je znatno manji od iznosa rashoda u 2016. godini iz razloga jer je smanjen broj korisnika koji primaju naknade s više osnova, a koji su stambeno zbrinuti. Isto tako, tijekom 2014., 2015. i 2016. godine isplaćena je većina iznosa temeljem Uredbe o načinu povrata kupoprodajne cijene bez kamata hrvatskim braniteljima i članovima obitelji smrtno stradalog, zatočenog ili nestalog i umrlog hrvatskog branitelja iz Domovinskog rata tako da je rashod u 2017. bio znatno manji.

Od ukupnih ostalih rashoda (skupina 38 – AOP 257) najveći dio (84.251.704 kn) se odnosi na troškove za obnovu i izgradnju kuća oštećenih u ratu IV - VI kategorija i troškove dodjele osnovnog građevinskog materijala za popravak i izgradnju obiteljskih kuća na područjima posebne državne skrbi i novčane potpore korisnicima kojima je utvrđeno pravo temeljem zahtjeva za stambeno zbrinjavanje. Iznos je povećan u odnosu na 2016. godinu (65.157.139 kn) zbog povećanja odobrenog proračuna SDUOSZ u odnosu na 2016. g., što je prvenstveno omogućilo isporuku većeg broja kompleta osnovnog građevinskog materijala za popravak i izgradnju obiteljskih kuća na područjima posebne državne skrbi. Preostali iznos na skupini 38 odnosi se na rashode za komunalne priključke novoizgrađenih stambenih jedinica.

Za nabavku nefinancijske imovine utrošeno je 66.702.407 kn (AOP 341), a najvećim dijelom za izgradnju i sanacije stambenih zgrada namijenjenih stambenom zbrinjavanju. Iznos je znatno manji od istog rashoda u 2016. godini (83.312.472 kn) iz razloga što je SDUOSZ tijekom prethodnih godina realizirao znatno veći iznos tranši putem odobrenih projekata Regionalnog programa stambenog zbrinjavanja (donacija CEB) projekt HR4 -Kupnja stanova za 101 potencijalnog korisnika.

Na AOP 367 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene, evidentiran iznos od 3.137.612 odnosi se na rashode opremanja Doma za starije i nemoćne u Glini (HR3). U prethodnoj godini nije bilo istovrsnih rashoda.

Bilješka br. 3              Ukupni prihodi i primici  
                                    Ukupni rashodi i izdaci

Ukupno ostvareni prihodi i primici u razdoblju siječanj – prosinac 2017. godine iznose **225.849.281** (AOP 629), a ukupni rashodi i izdaci iznose **228.051.286** (AOP 630). Ostvareni manjak prihoda i primitaka u razdoblju siječanj – prosinac 2017. godini iznosi **2.202.005 kn** (AOP 632). Preneseni višak prihoda 31.12.2016. godine iznosi **8.203.175 kn** (AOP 633). Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od **6.001.170 kn** (AOP 635).

**Bilješka 1) AOP 002 Nefinancijska imovina**

U okviru AOP 002 iskazana je nefinancijska imovina ukupne vrijednosti od 3.479.614.032 kn, a u najvećem dijelu se odnosi se na proizvedenu dugotrajnu imovinu koja se sastoji od izgrađenih kuća, kuća kupljenih iz proračunskih sredstava, stanova u stambenim zgradama preuzetih na upravljanje temeljem Zakona o vlasništvu i drugim stvarnim pravima i Zakona o PPDS, stanova kupljenih iz proračunskih sredstava, izgrađenih stambenih zgrada čija izgradnja je financirana iz proračunskih sredstava kao i stambenih jedinica kupljenih putem Regionalnog programa stambenog zbrinjavanja u okviru projekta HR4 - Kupnja stanova za 101 potencijalnog korisnika.

Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi odnosi se na evidenciju stambenih jedinica koje koriste korisnici stambenog zbrinjavanja, ali je za iste još uvijek uknjižba u vlasništvo RH u tijeku.

Druga skupina nefinancijske imovine u pripremi odnosi se na investicije u tijeku koje se izvode na nekoliko gradilišta. U izgradnji su zgrade sa stambenim jedinicama namijenjenim za stambeno zbrinjavanje povratnika u RH, bivših nositelja stanarskog prava.

Treća skupina se odnosi na građevinska zemljišta u pripremi i oštećene i neuseljive kuće koje se daruju korisnicima kojima se ujedno daruje i građevinski materijal.

Gospodarenje i upravljanje stambenim jedinicama je u nadležnosti SDUOSZ. Stambene jedinice se daju u najam korisnicima koji ostvaruju pravo na stambeno zbrinjavanje i darovanje temeljem nadležnih Zakona i Uredbi, odnosno za iste se provode postupci otkupa po povlaštenim uvjetima od strane korisnika za koje se utvrdi pravo na otkup.

**Bilješka 2) AOP 063 Financijska imovina**

U okviru AOP 063 Financijska imovina, evidentirana je financijska imovina u ukupnom iznosu od 49.017.835 kn, a odnosi se na:

1. dane avanse izvođačima građevinskih radova na stambenim zgradama evidentiranim na skupinama konta investicije u tijeku u ukupnom iznosu od 952.049 kn
2. na potraživanja za nenaplaćene najmove od korisnika stambenog zbrinjavanja u ukupnom iznosu od 15.477.740 kn
3. kontinuirane rashode budućeg razdoblja koji se odnose na sredstva za isplatu plaće za prosinac 2017. godine i kontinuiranih rashoda u tijeku godine u iznosu od 1.198.574 kn
4. temeljem Okvirnog sporazuma između RH i Razvojne banke Vijeća Europe u vezi s Regionalnim programom stambenog zbrinjavanja isplaćene su tranše donacija na namjenski račun u Hrvatskoj narodnoj banci koje se povlače na račun Državnog proračuna. Sredstva u iznosu od 4.898.148 kn koja su ostala neiskorištena do 31.12.2017. temeljem zakonskih propisa, prenose se u 2018. godinu
5. iznos od 23.693.138 kn odnosi se vrijednost preostalih potraživanja od obročne prodaje stambenih jedinica izvan područja posebne državne skrbi na dan 31.12.2017.
6. razlika od se odnosi na ostala potraživanja.

**Bilješka 3) AOP 163 Obveze**

U okviru AOP 163 Obveze, evidentirane su nepodmirene fakturirane obveze u izvještajnom razdoblju u ukupnom iznosu od 14.148.798 kn, a koje se odnose uglavnom na obveze nastale u prosincu 2017. godine i na dio prenesenih obveza iz Ministarstva sa stanjem na dan 30.04.2013. početnom temeljnicom, te na dio obveza za račune iz prethodnih godina a koji su u sudskim postupcima.

Obveze se uglavnom odnose na:

1. obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 3.480.947 kn
2. obveze za donacije građanima i kućanstvima putem programa dodjele građevinskog materijala i obnove stambenih jedinica u iznosu od 6.466.403 kn
3. obveze za plaće za prosinac 2017. u iznosu od 1.199.500 kn.

#### Bilješka 4) AOP 224 Vlastiti izvori

U okviru AOP 225 - Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora evidentirane su vrijednosti nefinancijske imovine koje se vode na kontima aktivne imovine i imovine u pripremi.

#### Bilješka 5) AOP 245 Izvanbilančni zapisi

Na kontima **izvanbilančnih zapisa** 991/996 provedene su slijedeće evidencije u ukupnom iznosu od 268.565.668 kn, a odnose se na:

99641	Primljeni instrumenti osiguranja plaćanja	26.043.207 kn	Početno stanje važećih bankarskih garancija, polica osiguranja i zadužnica preuzetih od dobavljača na dan 1.1.2017. godine iznosi 27.573.861 kn. Isti iznos je umanjen za instrumente osiguranja plaćanja kojima je istekao rok u 2017. godini te uvećan za iznos novih instrumenata osiguranja plaćanja zaprimljenih u 2017. godini.
99651	Obveze za predmete u sudskom postupku	227.309.605 kn	Obveze po predmetima za koje su pokrenuti sudski sporovi s pravnim i fizičkim osobama u periodu 1995. do 2017. godine, u raznim statusima obrade, u ukupnom iznosu utužene glavnice i parničnog troška od ukupno 227.309.605 od čega se na sudske postupke s pravnim osobama odnosi iznos od 222.409.569 kn, te na sudske postupke s fizičkim osobama iznos od 4.900.036 kn.
99691	Obveze po ugovorima o najmu stambenih jedinica u vlasništvu Republike Hrvatske (sporni i nepotpisani)	15.212.856 kn	Evidentirani iznos se odnosi na ispisane ugovore o najmu stambenih jedinica u državnom vlasništvu koji nisu obostrano potpisani, te stoga nisu aktivirani niti knjigovodstveno evidentirani na bilančnim pozicijama

Zagreb, 29. siječnja 2018. godine

