

PRORAČUNSKI KORISNIK:
POŠTANISKI BROJ I MJESTO:
ADRESA:
ŠIFRA ŽUPANIJE,
GRADA ILI OPĆINE:
BROJ RKP:
MATIČNI BROJ:
OIB:
RAZINA:
RAZDJEL:
ŠIFRA DJELATNOSTI:
OZNAKA RAZDOBLJA:

MINISTARSTVO FINANCIJA, CARINSKA UPRAVA
10000 ZAGREB
A. VON HUMBOLDTA 4A
133
20165
03205991
18683136487
11
025
8411
2020

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje 01. siječanj 2020. do 31. prosinac 2020.

Poslovanje Ministarstva financija, Carinske uprave te zakonski okvir za sastavljanje financijskih izvještaja temelji se na Zakonu o proračunu („Narodne novine“ broj 87/08, 136/12, 15/15), Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“, broj 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/2020), Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu („Narodne novine“, broj 03/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19, 145/2020).

PRIHODI

U razdoblju od 1.1.2020. – 31.12.2020. godine ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 574.238.651,00 kn ili 3,7% više u odnosu na prethodno promatrano razdoblje. U Tablici broj 1. dani su podaci o ukupno ostvarenim prihodima.

Tablica broj 1. Ostvareni prihodi

Redni broj	Prihodi	Ostvareno u I - XII 2019.	Ostvareno u I - XII 2020.	Indeks
1	2	3	4	5 (4/3)
1.	PRIHODI POSLOVANJA (razred 6, AOP 001)	553.800.258,00	574.238.651,00	103,7
1.1.	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (skupina 63, AOP 045)	17.796.001,00	24.134.754,00	135,6
1.2.	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (skupina 65, AOP 105)	7.787.431,00	7.371.045,00	94,7
1.3.	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (skupina 66, AOP 123)	1.238.865,00	771.532,00	62,3
1.4.	Prihodi od nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (skupina 67, AOP 130)	526.977.961,00	541.961.320,00	102,8

kn

PRIHODI

AOP 052 Tekuće pomoći od institucija i tijela EU	24.134.754,00 kn
AOP 112 Prihodi državne uprave	7.371.045,00 kn
AOP 126 Prihodi od pruženih usluga	771.532,00 kn
AOP 132 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashod poslovanja	536.573.683,00 kn
AOP 133 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	<u>5.387.637,00 kn</u>
AOP 001 PRIHODI POSLOVANJA	574.238.651,00 kn

Ukupni prihodi poslovanja (AOP 001) iznose 574.238.651,00 kn odnosno za 3,7% više ili 20.438.393,00 kn više nego što su isti iznosili u promatranom razdoblju 2019. godine.

1. AOP 052 – Tekuće pomoći od institucija i tijela EU su u izvještajnom razdoblju prethodne godine iznosile 14.925.765,00 kn, dok su u promatranom razdoblju tekuće godine iste iznosile 24.134.754,00 kn i odnosile su se uglavnom na realizaciju projekata Operativni program učinkoviti ljudski potencijali.
2. AOP 053 – Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU su u izvještajnom razdoblju prethodne godine iznosile 2.751.007,00 kn dok su iste u promatranom razdoblju izostale.
3. AOP 058 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika su u izvještajnom razdoblju prethodne godine iznosile 119.229,00 kn dok su iste u promatranom razdoblju izostale.
4. AOP 126 – Prihodi od pruženih usluga su u izvještajnom razdoblju prethodne godine iznosili 1.238.865,00 kn, dok su isti u tekućem promatranom razdoblju iznosili 771.532,00 kn i odnosili su se na ostvareni prihod s osnove pružanja usluga najma prostora za aparate za samoposluživanje, čajne kuhinje te od usluge Fonda za zaštitu okoliša a koji je umanjen obzirom da je tijekom 2020. godine došlo do smanjenja iznosa obračunatih naknada za gospodarenje otpadnim vozilima temeljem Sporazuma o uređivanju međusobnih odnosa radi obavljanja poslova vezanih za naknadu za gospodarenje otpadnim vozilima, a koji je u primjeni od 01. lipnja 2015. godine. Do smanjenja prihoda došlo je zbog novonastale situacije uzrokovane pandemijom koronavirusa te ograničavanja kretanja iz i u Hrvatsku.
5. AOP 133 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine su u promatranom razdoblju prethodne godine iznosili 12.138.908,00 kn dok su isti u promatranom razdoblju tekuće godine iznosili 5.387.637,00 kn. Razlog smanjenja su realizirana manja ulaganja a koja su se uglavnom odnosila na nabavljanu računalnu opremu, uredsku opremu, opremu za održavanje i zaštitu, prijevozna sredstva te laboratorijsku opremu.

RASHODI

AOP 404 Ukupni rashodi iznosili su 586.007.951,00 kn. Isti su za 41.440.874,00 kn veći u odnosu na isto razdoblje 2019. godine. U postotku to je povećanje za 7,6%, a razlog su nabave službene odjeće i obuće, te povećani rashodi za računalne usluge.

Tablica broj 2. Ostvareni rashodi

kn

Redni broj	Rashodi	Ostvareno u I – XII 2019.	Ostvareno u I – XII 2020.	Indeks
1	2	3	4	5 (4/3)
	UKUPNI RASHODI (AOP 404)	544.567.077,00	586.007.951,00	107,6
1.	RASHODI POSLOVANJA (razred 3, AOP 148)	529.376.253,00	578.769.888,00	109,3
1.1.	Rashodi za zaposlene (skupina 31, AOP 149)	368.412.757,00	373.300.062,00	101,3
1.2.	Materijalni rashodi (skupina 32, AOP 160)	159.939.925,00	205.180.611,00	128,3
1.3.	Financijski rashod (skupina 34, AOP 193)	15.695,00	11.608,00	74,0
1.4.	Ostali rashodi (skupina 38, AOP 257)	1.007.876,00	277.607,00	27,5
2.	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (razred 4, AOP 341)	15.190.824,00	7.238.063,00	47,6
2.1.	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (skupina 42, AOP 354)	12.447.361,00	7.195.086,00	57,8
2.2.	Rashodi za dodatna ulaganja u nefinancijsku imovinu (skupina 45, AOP 393)	2.743.463,00	34.275,00	1,2

RASHODI

AOP 149 Rashodi za zaposlene	373.300.062,00 kn
AOP 160 Materijalni rashodi	205.180.611,00 kn
AOP 193 Financijski rashodi	11.608,00 kn
AOP 257 Ostali rashodi	277.607,00 kn
AOP 354 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	7.195.086,00 kn
AOP 393 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	34.275,00 kn
AOP 404 UKUPNI RASHODI	586.007.951,00 kn

1. AOP 153 - Plaće za prekovremeni rad iznosile su u prethodnom promatranom razdoblju 3.785.176,00 kn dok su iste u promatranom razdoblju tekuće godine iznosile 2.528.887,00 kn odnosno 66,8%. Rashodi su u promatranom razdoblju manji u odnosu na prethodno promatrano razdoblje iz razloga kontinuiranog praćenja ostvarenih sati rada, rasporeda rada te su time ostvarene uštede s tog osnova.

2. AOP 162 – Službena putovanja su u promatranom razdoblju tekuće godine iznosila 1.247.479,00 kn. Ista su manja u odnosu na prethodno promatrano razdoblje iz razloga novonastale situacije uzrokovane pandemijom koronavirusa, čime su ostvarena službena putovanja na inozemnom i domaćem području u smanjenom obimu, te su isto tako rashodi s osnove projekata Customs 2020 i Celbet II smanjeni.

3. AOP 164, 165, 180, 186, 188, 208, 691 – Ostvareni rashodi u promatranom razdoblju tekuće godine manji su u odnosu na promatrano razdoblje prethodne godine iz razloga ne postojanja kontinuiteta ostvarivanja istih u vremenskom razdoblju.

4. AOP 192, 687, 693, 694 – Ostvareni rashodi u izvještajnom razdoblju tekuće godine veći su u odnosu na promatrano razdoblje prethodne godine iz razloga ne postojanja kontinuiteta ostvarivanja istih u vremenskom razdoblju.
5. AOP 169 – Energija je u promatranom razdoblju manja u odnosu na prethodno promatrano razdoblje (postotak iznosi 88,0%). Isto je iz razloga što je tijekom 2020. godine iz proizašle situacije uzrokovane pandemijom koronavirusa rad organiziran na način da su pojedini službenici radili u A i B grupama te su stoga rashodi s navedenog osnova smanjeni.
6. AOP 170 – Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje su u 2020. godini iznosili 8.879,00 kn i isti se odnosio na materijal za laboratorija i ostale sitne troškove.
7. AOP 171 – Sitni inventar i auto gume su u promatranom razdoblju tekuće godine manji u odnosu na prethodno promatrano razdoblje, razlog je smanjeno ulaganje u auto gume.
8. AOP 173 – Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća je u promatranom razdoblju tekuće godine iznosila 12.376.740,00 kn. Ista se odnosila na nabavljenu odoru za carinske službenike - veste, majice, zimske jakne, cipele, hlače i suknje.
9. AOP 176 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja su u promatranom razdoblju tekuće godine iznosile 4.240.107,00 kn. Usluge su manje iz razloga smanjenog održavanja građevinskih objekata u tekućem promatranom razdoblju u odnosu na prethodno promatrano razdoblje.
10. AOP 179 – Zakupnine i najamnine su u promatranom razdoblju tekuće godine veće u odnosu na prethodno promatrano razdoblje iz razloga što su tijekom 2020. godine nabavljane MICROSOFT licence za korištenje prava programske opreme za 2019. i 2020. godinu zbog dužine postupka javne nabave preko SDUSJN.
11. AOP 181 – Intelektualne i osobne usluge su u promatranom razdoblju tekuće godine iznosile 363.655,00 kn odnosno 51,8% u odnosu na prethodno promatrano razdoblje. Razlog su više iskazani rashodi s osnove usluga odvjetnika te ostalih intelektualnih usluga (tečaj učenja stranog jezika, ispitivanje i pregled poslovnih prostorija i dr.) tijekom 2019. godine.
12. AOP 182 – Računalne usluge su u promatranom razdoblju tek. god. iznosile 114.261.336,00 kn odnosno 129,9% u odnosu na prethodno promatrano razdoblje. Povećanje se odnosi na usluge razvoja softvera pri čemu se dio plaćanja odnosi na projekt A540040 Operativni program učinkoviti ljudski potencijali .
13. AOP 184 – Naknade troškova osobama izvan radnog donosa su u promatranom razdoblju tekuće godine veće u odnosu na prethodno promatrano razdoblje iz razloga što su tijekom promatranog razdoblja tekuće godine evidentirani veći rashodi s osnove zapošljavanja osoba na stručnom usavršavanju
14. AOP 190 – Pristojbe i naknade su u promatranom razdoblju tekuće godine manje u odnosu na prethodno promatrano razdoblje iz razloga promjene načina obračuna kvote za nezapošljavnje invalida a koje je u primjeni od 1.3.2020. godine.
15. AOP 202, 715 – Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora iznosile su u tekućem promatranom razdoblju 6.039,00 kn i odnosile su se na obračunate kamate za službeno vozilo nabavljeno putem financijskog leasinga.
16. AOP 270 – Ugovorne kazne i ostale naknade šteta iznosile su u promatranom razdoblju tekuće godine 277.607,00 kn i odnosile su se na povrat kamata na plaćeni porez te troškove žalbenog i prekršajnog post. te ujedno ovrha.

17. AOP 287 - Obračunati prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga – nenaplaćeni, manji su u promatranom razdoblju tekuće godine u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Obračunati nenaplaćeni prihodi odnose se na nenaplaćeni račun izdan Fondu za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za pružene usluge a koji je u valuti plaćanja.
18. AOP 350 – Licence su nabavljene tijekom 2020 godine u iznosu 8.702,00 kn.
19. AOP 361 – Rashodi za uredsku opremu i namještaj u promatranom razdoblju tek. godine su se odnosili na nabavljeni projektor i kolof kameru, računalnu opremu, mini kuhinju i dr.
20. AOP 362 – Rashodi za komunikacijsku opremu su u 2020 godini iznosili 1.242.213,00 kn i odnosili su se na završavanje mrežne opreme.
21. AOP 363 – Rashodi za opremu za održavanje i zaštitu su u promatranom razdoblju tekuće godine manji u odnosu na prethodno promatrano razdoblje i odnosili su se na nabavu klima uređaja te svjetlosnu i zvučnu signalizaciju za vozila koja koriste službenici Sektora za mobilne jedinice.
22. AOP 364 – Rashodi za medicinsku i laboratorijsku opremu iznosili su tijekom 2020. godine 47.087,00 kn, a isti su se odnosili na nabavu generatora za potrebe carinskog laboratorija.
23. AOP 365 – Instrumenti, uređaji i strojevi su u promatranom razdoblju tekuće godine iznosili 61.958,00 kn i odnosili su se na donaciju Endoskopa IRIS 16-45 kpl.
24. AOP 370 – Rashodi za prijevozna sredstva u cestovnom prometu u 2020. godini iznosili su 2.457.424,00 kn. Nabavljeno je 14 službenih vozila za koja su plaćanja izvršena sa izvora 31 Vlastiti prihodi, ostvarene su također 4 donacije vozila Škoda Octavia vezano za nadzor duhanskih proizvoda.
25. AOP 394 – Dodatna ulaganja na građevinskim objektima su se u 2020. godini odnosila na nabavljena automatska dvokrilna vrata za Središnji ured Carinske uprave.
26. AOP 488 – Primljeni zajmovi od ostalih tuzemnih financijskih institucija izvan javnog sektora u 2019. godini odnosili su se na nabavu službenog vozila putem financijskog leasinga.
27. AOP 598 – Otplata glavnice primljenih zajmova od ostalih tuzemnih financijskih institucija izvan javnog sektora odnosila se tijekom 2020. godine na otplatu glavnice za službeno vozilo nabavljeno putem financijskog leasinga.

3. REZULTAT POSLOVANJA

AOP 629 UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	574.238.651,00 kn
<u>AOP 630 UKUPNI RASHODI I IZDACI</u>	<u>586.048.025,00 kn</u>
AOP 631 VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA	
AOP 632 MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA	11.809.374,00 kn
AOP 633 VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA – PRENESENI	2.802.275,00 kn
<u>AOP 634 MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA – PRENESENI</u>	
AOP 636 MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU	9.007.099,00 kn

Razliku između ukupnih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka čini manjak prihoda poslovanja u iznosu 11.809.374,00 kn dok je istovremeno višak prihoda i primitaka – preneseni iznosio 2.802.275,00 kn, iz čega proizlazi manjak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećim razdobljima u iznosu 9.007.099,00 kn.

Zagreb, 1. veljače 2021. godine

RAVNA TELJ CARINSKE UPRAVE



mr. sc. Hrvoje Čović