|  |
| --- |
| GRB-HR |
| REPUBLIKA HRVATSKA |
| **MINISTARSTVO UNUTARNJIH POSLOVA** |
| UPRAVA ZA MATERIJALNO-FINANCIJSKE POSLOVE  SEKTOR ZA FINANCIJE I PRORAČUN |

\*P/3261071\*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | RAZDJEL: 040 Ministarstvo unutarnjih poslova Broj RKP-a 713  GLAVA: 05 Ministarstvo unutarnjih poslova MATIČNI BROJ 3281418  OIB: 36162371878  NAZIV:MINISTARSTVO UNUTARNJIH POSLOVA  POŠTA I MJESTO: 10 000 ZAGREB  ULICA I KUĆNI BR.: UL.GRADA VUKOVARA 33  RAZINA: 11  ŠIFRA DJELATNOSTI: 8424 Poslovi javnog reda i  sigurnosti | | **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  **ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2021.**   1. Ostvareni prihodi i primici te indeksi ostvarenja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine   u kn   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **OPIS** | **IZNOS** | **INDEX** | | Prihodi iz nadležnog proračuna | 5.457.346.693 | 108,1% | | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 17.824.341 | 96,8% | | Prihodi po posebnim propisima (Nacionalni program i dr.) | 372.477.327 | 118,1% | | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 746.746.900 | 130,8% | | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna | 6.850.738 | 35,8% | | **Prihodi od imovine** | **39.807.803** | **77,6%** | | **Ukupno ostvareni prihodi:** | **6.641.053.802** | **110,3%** | | **Ukupni primici od financijske imovine i zaduživanja** | **1.568** | **0,3%** | | **SVEUKUPNO OSTVARENI PRIHODI I PRIMICI** | **6.641.055.370** | **110,3%** |   2. Ostvareni rashodi i izdaci te indeksi ostvarenja u odnosu na isto razdoblje prethodne  godine u kn   |  |  |  | | --- | --- | --- | | Rashodi za zaposlene | 4.078.906.892 | 106,7% | | Materijalni rashodi | 1.926.505.752 | 113,7% | | Financijski rashodi | 757.588 | 96,5% | | Subvencije | 1.669.586 | 57,9% | | Pomoći dane u inozemstvu i unutar općeg proračuna | 7.842.394 | 61.5% | | Naknade građanima i kućanstvima | 17.794.464 | 104,1% | | Ostali rashodi | 45.123.436 | 90,6% | | **Ukupno rashodi poslovanja:** | **6.078.600.112** | **108,5%** |   u kn   |  |  |  | | --- | --- | --- | | Nematerijalna imovina (licence) | 655.887 | 70,5% | | Građevinski objekti | 33.298.407 | 477,8% | | Postrojenja i oprema | 174.589.962 | 119,7% | | Prijevozna sredstva | 274.346.780 | 350,2% | | Višegodišnji nasadi i osnovno stado | 264.975 | 139,9% | | Nematerijalna proizvedena imovina | 20.560.607 | 113,9% | | Rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 28.296.598 | 23,3% | | **Ukupno rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **532.013.216** | **143,1%** | | **Ukupno izdaci za financijsku imovinu (otplata zajmova)** | **1.478.969** | **56,6%** | | **SVEUKUPNO OSTVARENI RASHODI I IZDACI** | **6.612.092.297** | **110,6%** |   **POKAZATELJI REZULTATA POSLOVANJA NA DAN 31.12.2021. GOD.**  u kn   |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1. | Manjak iz prethodnih godina na dan 01.01.2021.god. | -11.165.565 | | 2. | Korekcija rezultata prethodne godine (povećanje gubitka) | -170.015 | | 3. | Višak prihoda i primitaka u razdoblju I-XII 2021.god. | 28.963.073 | | 4. | Višak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju | 17.627.493 |   U razdoblju od 1.1.- 31.12.2021. godine ostvaren je višak prihoda i primitaka u iznosu od 28.963.073,41 kn koji s manjkom iz prethodne godine (-11.165.564,71 kn) i korekcijom rezultata (povećanje gubitka u iznosu od 170.015,84 kn) uvjetuje višak prihoda i primitaka za pokriće u idućem razdoblju, u iznosu od 17.627.492,86 kn.  Sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu izvršena je preraspodjela rezultata iz 2020. god. unutar tri aktivnosti tj. za redovno poslovanje, nefinancijsku i financijsku imovinu. Izvršenom preraspodjelom ostvaren je višak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od: 86.851.392,91 kn, a unutar aktivnosti redovnog poslovanja ostvaren je manjak u iznosu od 98.186.973,46 kn.  Korekcija rezultata, odnosno povećanje gubitka u iznosu od 170.015,84 kn izvršena je s osnova:   * povrata naplaćenog jamstva za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku (tvrtci HM Patria d.o.o.) u iznosu od 109.252,88 kn. * povrat neutrošenih sredstava Gradu Zagrebu za nerealizirane projekte iz Programa Informativnog centra za prevenciju (2019.god.), u iznosu od cca 42.460,25 kn. * povrat sredstava zbog duplo plaćenog računa iz prethodne godine u iznosu 998,00 kn * otpisa nevažećih novčanica u valuti CHF po Odluci u iznosu 18.396,76 kn   a smanjenje gubitka izvršen je s osnova:   * više uknjiženja potraživanja za naplaćeni PDV u odnosu na stvarno stanje u iznosu od 1.091,50 kn * preknjiženja uplate (MFIN) s krivim pozivom na broj u iznosu od 195,55 kn.   **BILJEŠKE UZ PR-RAS**   |  |  | | --- | --- | | AOP 046 | Pomoći od inozemnih vlada (cca 50,0 mil.kn) manje su za 38,1% u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na pomoći u naravi za opće korisne svrhe protuepidemijske mjere (Covid 19) i mjere otklanjanja nepogoda izazvanih potresima.  Pomoći su ostvarene od:   1. Tekuće pomoći INO vlada u EU, u iznosu od cca 8,0 mil.kn 2. Tekuće pomoći INO vlada izvan EU, u iznosu od cca 1,8 mil.kn 3. Kapitalne pomoći Ino vlada u EU, u iznosu od cca 18,3 mil.kn 4. Kapitalne pomoći od ino vlada izvan EU u iznosu od 21,8 mil.kn | | AOP 049 | Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU iskazuju povećanje u odnosu na početno stanje za 45,1%. Od ukupno iskazanih pomoći od cca 674,5 mil.kn, na pomoći u naravi odnosi se 12,6 mil.kn koje su ostvarene od međunarodnih organizacija: Europska komisija, Unicef; International Medical Corps, njemački Crveni križ, a namijenjene su civilnoj zaštiti za protuepidemijske mjere vezane za Covid 19 i potres. Ostvarene financijske pomoći u ukupnosti su veće za 46,4% u odnosu na početno stanje, dok vrijednosti po izvorima pokazuju različita odstupanja.  FINANCIJSKE POMOĆI ISKAZANE PO IZVORIMA IZ PLANA I IZVRŠENJA PO AKTIVNOSTIMA   |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **RED. BR** | **IZV.** | **PLAN I IZVR.2020.G.** | **TEKUĆI** | **KAPITALNI** | **PLAN I IZVR.2021.G.** | **INDEKS** | **PROJEKT** | | 1 | 552 | 1.171.240,50 | 96.426,90 | 0,00 | 96.426,90 | 8,2 | T672042 | | 2 | 562 | 179.761.634,89 | 107.776.662,63 | 697.764,48 | 108.474.427,11 | 60,3 | T672040 | | 3 | 563 | 50.615.062,40 | 457.082,38 | 210.918.848,52 | 211.375.930,90 | 417,6 | K260056 | | K553171 | | T672040 | | 4 | 575 | 205.117.411,21 | 159.812.715,54 | 136.791.679,50 | 296.604.395,04 | 144,6 | K553167 | | K553168 | | K553169 | | K879003 | | K879018 | | K879011 | | T879006 | | T879009 | | 5 | 51 | 14.333.777,39 | 42.715.564,87 | 573.789,99 | 43.289.354,86 | 302 | A553131 | | A553158 | | K553145 | | A553157 | | A553174 | | T863009 | | T879005 | | T879012 | | T879013 | | T879014 | | 6 | 576 | 0,00 | 45.424,99 | 0,00 | 45.424,99 | - | T879021 | | 7 | 53 | 0,00 | 498.745,85 | 0,00 | 498.745,85 | - | T863016 | | **UKUPNO** | | 450.999.126,39 | 311.402.423,16 | 348.982.082,49 | 660.384.705,65 | 146,4 |  |   U poslovnim knjigama MUP-a evidentirana je uplata u iznosu od 853.830,20 kn od NATO-a. | | AOP 057 | Pomoći od izvanproračunskih korisnika bilježe indeks 5,9 % u odnosu na prethodno razdoblje, odnosno u nominalnim iznosima cca 24,1 tis.kn, uplaćenih od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za ugovorne obveze stručnog osposobljavanja djelatnika. | | AOP 063 | Pomoći proračunskim korisnicima, iz proračuna koji im nije nadležan manje su u odnosu na početno stanje za 51,4%, a u ukupnosti sadrže financijsku (cca 2,9 mil.kn) i materijalnu pomoć (109,5 tis.kn).  Najznačajnije financijske pomoći (kapitalne i tekuće) od županija, gradova i općina doznačene su za sufinanciranje energetske obnove objekata po policijskim upravama i iznose cca 2,7 mil.kn, a pomoći za financiranje sigurne turističke sezone iznose cca 187,5 tis.kn) i dr. | | AOP 082 | Prihodi s osnova pozitivnih tečajnih razlika (66,7 tis.kn) manji su u odnosu na prethodnu godinu za 46,5%, a ostvarenje istih ovisi o ukupnom prometu deviznih blagajni (devizne akontacije i obračuni troškova po deviznim putnim nalozima). | | AOP 084 | Prihodi iz dobiti trgovački društava i dr. institucija po posebnim propisima manji su za 9,7% u odnosu na prethodno razdoblje, a odnose se na prihod od dobiti trgovačkog društva AKD-a, u kojem RH ima udjela u temeljnom kapitalu. Sukladno Odluci Vlade RH (NN 88/2020) naplaćeno je 60% iz dobiti trgovačkog društva iz 2020.god. na izvor 43, što minimalno iznosi cca 37,7 mil.kn. Sredstva su namijenjena za poboljšanje materijalnih uvjeta policijskih službenika. | | AOP 091 | Prihodi od prodaje kratkotrajne nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od cca 2,0 mil.kn i manji su za 78,4% u odnosu na prethodno razdoblje. Evidentiranje istih vrši se s osnova danih materijalnih (tekućih) pomoći i donacija u imovini neprofitnim organizacijama (1,0 mil.kn), ino vladama (1,0 mil.kn) te humanitarnim organizacijama (16,7 tis.kn) vezano uz pandemiju izazvanu virusom COVID 19. | | AOP 107 | Prihodi po posebnim propisima evidentirani na izvoru 43, veći su u odnosu na prethodnu godinu za 18,1 %, a odnose se na:   1. Uplate Centra za vozila Hrvatske, namijenjene su za Nacionalni program sigurnosti cestovnog prometa, ostvarene u iznosu od cca 77,4 mil.kn (u 2020.god. ostvarenje 74,7 mil.kn). 2. Uplate fizičkih i pravih osoba za plative tiskanice (vozačke dozvole, putovnice, osobne iskaznice, registarske pločice itd.), ostvarene su u iznosu od 244,5 mil.kn ( u 2020.god. cca 174,9 mil.kn). Od ukupno ostvarenih prihoda na izvoru 11 od prodaje tiskanica (sukladno Zakonu o izvršenju proračuna) izdvaja se 100% na izvor 43 i koristi za plaćanje računa za izradu tiskanica (AKD). 3. Uplate udjela za terminalne i rutne naknade, za aktivnosti potrage i spašavanja zrakoplova (projekt Eurocontrol) u 2021.god. izvršene su u iznosu od cca 3,2 mil.kn (u 2020.god. 1,3 mil.kn). 4. Uplate naknada za korištenje opće korisnih funkcija šume (Ministarstvo poljoprivrede) iznose 47.3 mil.kn (u 2020.god. 64,6 mil.kn), namijenjene su za razminiranje šuma i šumskih zemljišta. | | AOP 120 | Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga ostvareni su od usluga ljetovanja u UJ Valbandonu i Kovčanju, prodaje namirnica u restoranima i kantinama, kao i prihod ostvareni od naplate za usluge tehničkog nadgledanja postrojenja, opreme, instalacije i uređaja u prostorima ugroženim eksplozivnom atmosferom (djelatnost bivše EX Agencije). Ostvarenje istih manje je u odnosu na prethodno razdoblje za 3,2 %, što je bilo za očekivati budući je 2021.god. obilježena pandemijom COVID 19 te je i prodaja i usluga i roba bila smanjena. | | AOP 123 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna (manje su za 64,2%) ostvarene su kao financijske (cca 1,7 mil.kn) i materijalne donacije (cca 5,1 mil.kn). Financijske donacije od Hrvatske turističke zajednice namijenjene za sufinanciranje sigurne turističke sezone iznose cca 1,7 mil.kn. Donacije u naravi odnose se na donaciju kontejnera od MOL-a (cca 2,8 mil.kn), tvrtke King ICT - primljena donacija vezanu je za ugovornu obvezu zamjene informatičke opreme iznosi (cca 1,6 mil.kn), donacija skladišta na korištenje od strane INA-e (cca 466,4 tis.kn) kao i donacija pasa od strane fizičkih osoba (cca 63,8 tis.kn). | | AOP 129 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskog korisnika, veći su u odnosu na prethodno razdoblje za 8,1 %. U odnosu na iskaz Riznice (Plan izvršenja po aktivnostima za 2021.god.) ne postoji odstupanje za navedeno razdoblje. | | AOP 148 | Plaće (bruto) su u 2021.g. utrošene za 7,1% više nego u 2020.g. Razlog tome je povećanje osnovice od 4,04% koja se primjenjuje od 01. siječnja 2021.g., a temeljem III. Dodatka Kolektivnog ugovora za državne službenike i namještenike te zbog povećanog angažmana policijskih službenika vezano uz provedbe mjera otklanjanja posljedica katastrofe uzrokovane potresom (prekovremeni rad), pojačanog angažiranja policije i Ravnateljstva civilne zaštite (COVID) u dijelu osiguranja turističke sezone, aktivnosti na granici vezano uz migrantsku krizu te radi povećanih troškova za isplate plaće po sudskim presudama, na koje jednostavno ne možemo utjecati. | | AOP 153 | Ostali rashodi za zaposlene u 2021.g. su neznatno veći u odnosu na 2020.g. (2,7%), a isto se odnosi na isplatu jubilarnih nagrada, božićnice, regresa, dara za djecu, otpremnina te naknada za bolest i invalidnost. | | AOP 154 | Rashodi za isplatu doprinosa na plaće veći su za 5,9% u odnosu na 2020.g., a u direktnoj su vezi s povećanim troškovima za isplatu plaće (bruto) što je obrazloženo pod AOP 148. | | AOP 159 | Naknade troškova zaposlenima uvećani su u 2021.g. za 7,2% u odnosu na 2020.g. i to najvećim dijelom za isplatu naknada za rad na terenu policijskim službenicima angažiranim na poslovima ilegalnih migracija. | | AOP 164 | Rashodi za materijal i energiju u 2021.g. manji su za 8,7% u odnosu na prethodnu godinu i to najvećim dijelom na stavci materijala za higijenske potrebe koji se u 2020.g. nabavljao u ogromnim količinama zbog početka epidemije izazvane COVID-om dok je u 2021.g. nabava istog bila u znatno manjim količinama. | | AOP 172 | Rashodi za usluge su u 2021.g. veći za 3,1% u odnosu na prethodnu godinu i to najvećim dijelom na uslugama telefona, pošte i prijevoza za podmirenje obveza vezanih uz zakup linija te na uslugama tekućeg i investicijskog održavanja i to najvećim dijelom na održavanju vozila i opreme (termovizije i dr.) angažiranih u akcijama vezano uz ilegalne migracije. | | AOP 182 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa su u 2021.g. veće za 51,9% u odnosu na prethodnu godinu i to najvećim dijelom na aktivnosti Sustav civilne zaštite za isplatu naknada osobama koje su mobilizirane temeljem naloga Ravnateljstva civilne zaštite u svrhu provedbe mjera otklanjanja posljedica katastrofe uzrokovane potresom na području Sisačko-moslavačke, Zagrebačke i Karlovačke županije. | | AOP 183 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja su u 2021.g. veći za 801,9% u odnosu na prethodnu godinu i to najvećim dijelom na ostalim nespomenutim rashodima poslovanja za podmirenje troškova mobilizacije pravnih osoba temeljem naloga Ravnateljstva civilne zaštite u svrhu provedbe mjera otklanjanja posljedica katastrofe uzrokovane potresom na području Sisačko-moslavačke, Zagrebačke i Karlovačke županije. | | AOP 197 | Kamate za primljene kredite i zajmove su u 2021.g. manje za 30,85% u odnosu na prethodnu godinu, a isto se odnosi na kamate vezane uz otplatu financijskog leasinga za vozila. | | AOP 205 | Ostali financijski rashodi su u 2021.g. veći za 2,6% u odnosu na 2020.g. i to najvećim dijelom na stavci bankarskih usluga i usluga platnog prometa. | | AOP 214 | Realizacija subvencija trgovačkim društvima, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora u 2021.g. manja je za 74,9% zbog manjeg broja realiziranih sufinanciranja u odnosu na prethodnu godinu, a veći dio nerealiziranih projekata prenosi se u iduću godinu. O davanju subvencija (odnosno sufinanciranju projekata) odlučuje Radna skupina za provedbu Nacionalnog programa sigurnosti cestovnog prometa, a isti se financira iz izvora 43 ostali prihodi za posebne namjene. Radi se o projektima vezanim za povećanje sigurnosti prometa na cestama, gdje se sufinancira dio projekata koji su odabrani putem javnog natječaja. | | AOP 218 | Realizacija subvencija trgovačkim društvima, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima iz EU sredstava u 2021.g. manja je za 33,2% u odnosu na prethodnu godinu, a radi se o projektu kod kojeg realizacija ovisi o dinamici projekta. | | AOP 226 | Realizacija pomoći unutar općeg proračuna u 2021.g. manja je za 78% u odnosu na prošlu godinu. O iznosu koji se godišnje izdvaja za ovu namjenu donosi se plan na prijedlog radne skupine za Nacionalni program sigurnosti cestovnog prometa te se i ovdje se radi o izvoru financiranja 43 Ostali prihodi za posebne namjene i to iz prihoda po osnovi Nacionalnog programa sigurnosti cestovnog prometa, a odabrani su projekti od najvećeg značenja za povećanje sigurnosti prometa na cestama. Obzirom da je Nacionalni plan sigurnosti cestovnog prometa RH za razdoblje 2021.-2030. donesen tek krajem srpnja 2021.g. tako je i Plan potreba NPSCP-a za 2021.g. donesen kasnije (sredina rujna 2021.g.) kao i sporazumi o sufinanciranju sanacija opasnih mjesta za koje će realizacija uslijediti tek u 2022.g. U 2021.g. realizirano je svega nekoliko sporazuma koji su preneseni iz 2020.g. | | AOP 242 | Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna u 2021.g. veći su za 101,8% u odnosu na prethodnu godinu, što se u najvećoj mjeri odnosi na prijenos sredstava Ministarstvu mora, prometa i infrastrukture vezano uz suradnju na projektu Nacionalni program sigurnosti cestovnog prometa. Ovdje se radi o izvoru financiranja 43 Ostali prihodi za posebne namjene iz prihoda po osnovi Nacionalnog programa sigurnosti cestovnog prometa. | | AOP 254 | Na stavci ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna u 2021.g. došlo je do povećanja od 4,1% zbog povećane isplate stipendija i školarina djeci poginulih policijskih službenika. | | AOP 259 | Tekuće donacije u 2021.g. bilježe povećanje od 27,3% u najvećoj mjeri zbog tekućih donacija iz EU sredstava u okviru realizacije projekta Fond za azil, migracije i integraciju (AMIF) gdje realizacija ovisi o dinamici aktivnosti pojedinih pod projekata u predmetnom projektu. Ostale tekuće donacije odnose se na financiranje projekata i programa udruga i ostalih organizacija civilnog društva iz izvora 11 Opći prihodi i primici kao i preventivnih projekata iz izvora 43 Ostali prihodi i primici u okviru projekta Nacionalni program sigurnosti cestovnog prometa. | | AOP 263 | Sa stavke kapitalne donacije u 2021.g. isplaćena je donacija Hrvatskoj gorskoj službi spašavanja temeljem preuzete obveze 2019. godine nakon što je Državna uprava za zaštitu i spašavanje pripojena MUP-u te je ista planirana u Državnom proračunu Ministarstva unutarnjih poslova, a osnova za isplatu je sklopljeni ugovor. | | AOP 268 | Realizacija isplata za kazne, penale i naknade šteta u 2021.g. manja je za 60,8% u odnosu ne prethodnu godinu iz razloga što su s ove pozicije, u dogovoru s Ministarstvom financija, prošle godine plaćeni neprihvatljivi troškovi proizašli iz projekta Schengenski instrument čega u 2021. nije bilo te je s toga realizacija manja. | | AOP 350 | Nematerijalna imovina je u odnosu na 2020.g. manja je za 29,5% iz razloga što je potreba za nabavom licenci iz ove kategorije bila manja obzirom da većina licenci potrebnih za poslovanje ne ulazi u ovu kategoriju već u kategoriju najamnine za licence na uslugama (licence za koje se plaća jednogodišnji najam). | | AOP 358 | Stavka građevinski objekti veća je za 377,8% u odnosu na prethodnu godinu jer je na ovoj stavci na izvoru financiranja 61 Donacije zavedena donacija stambenih, sanitarnih i uredskih kontejnera za područja pogođena potresom, a koju smo dobili od Republike Mađarske. | | AOP 363 | Realizacija stavke postrojenja i oprema veća je za 19,7% iz razloga što je u 2020.g. zbog COVID epidemije bila nabavljena samo neophodna oprema te je u 2021.g. bilo potrebno nabaviti svu potrebnu opremu kako bi sustav mogao dalje nesmetano funkcionirati. Ovo se prvenstveno odnosi na nabavu potrebne komunikacijske opreme i opreme za održavanje i zaštitu za potrebe osiguranja vanjske granice koja je velikim dijelom nabavljena kroz fondove Europske unije. | | AOP 372 | Stavka prijevozna sredstva je veća za 250,2% u odnosu na prethodnu godinu najvećim dijelom zbog isporuke vatrogasnih vozila čiju je nabavu provodio MUP kroz projekt Modernizacija vatrogasnih vozila, a koja je započela u 2020.g. s isporukom manjeg broja vozila te je u 2021.g. uslijedila isporuka svih preostalih ugovorenih vozila iz čega proizlazi znatno povećanje na ovoj stavci. | | AOP 382 | Višegodišnji nasadi i osnovno stado veći su za 39,9% u odnosu na 2020.g. iz razloga što je nabava pasa bila prolongirana za 2021.g. obzirom da je u 2020.g. zbog epidemije COVID bila provedena nabava samo nužne količine pasa. | | AOP 385 | Nematerijalna proizvedena imovina veća je za 13,9% u odnosu na 2020.god. također iz razloga odgode nabave u 2020.g. zbog COVID epidemije te su u 2021.g. nabavljeni potrebni računalni programi kako bi sustav mogao neometano funkcionirati. | | AOP 397 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima u 2021.g. manja su za 76,7% u odnosu na prošlu godinu iz razloga što su u 2020.g. završene energetske obnove velikog broja objekata dok je u 2021.g. financiran još jedan manji dio. | | AOP 605 | Stavka otplata glavnice primljenih zajmova od trgovačkih društava i obrtnika izvan javnog sektora manja je za 43,4% u odnosu na prošlu godinu. Na predmetnoj stavci evidentira se robni kredit za mobitele i vozila. Izvršenje je u 2021. godini manje jer je ostalo za otplatu jedan manji dio nabavljenih mobitela koji su u navedenoj godini otplaćeni u cijelosti. |   **BILJEŠKE UZ BILANCU**     |  |  |  | | --- | --- | --- | | AOP 004 | | Na kontu materijalne imovine građevinskog zemljišta dolazi do povećanja nabavne vrijednosti u iznosu od 100.745 kn, a odnosi se na donaciju Općine Delnice prema PP Delnice i povećanje uređenja zemljišta streljane Bosna, Vrbovec. | | AOP 005 | | Povećanje vrijednosti licenci rezultat je kupnje istih u iznosu od 480.000 kn, kao i nadogradnje sustava MUP-a RH.  Na kontu smanjenja licenci u iznosu od 28.595 kn odnosi se na rashod, odnosno isknjiženja Odlukom o rashodu. | | AOP 009 | | Povećanje vrijednosti od cca 24,0 mil. kn rezultat je uknjiženja ostalih stambenih objekata (stambeni i sanitarni kontejneri) za potresom pogođena područja, adaptacija IV. paviljona PA, te raznih izvedenih radova (sanacija krovišta stacionara Kruge, PU zagrebačka), projekata i nadzora.  Smanjenje vrijednosti od cca. 1,6 mil.kn stambenih objekata rezultat je ustupanja po sporazumu Hrvatskoj vatrogasnoj zajednici. | | AOP 010 | | Rezultat povećanja vrijednosti poslovnih objekata u iznosu od cca. 18 mil. kn odnosi se na povećanje vrijednosti koje su rezultat održavanja, obnove, energetske obnove, izrade razne projektne dokumentacije i drugih investicijskih održavanja zgrada. Na zgrade Ministarstva u sjedištu odnosi se 17.5 mil. kn, a preostali dio na policijske uprave.  Rezultat smanjenja vrijednosti poslovnih objekata u iznosu od cca 99 mil.kn odnosi se na ustupanje zgrada sporazumom Hrvatskoj vatrogasnoj zajednici i ustupanja poslovnih objekata PU karlovačke i PU osječko-baranjske. | | AOP 014 | | Povećanje vrijednosti od cca 23.850 kn rezultat je uređenja pristaništa u Staroj Gradiški (PU požeško-slavonska), pristaništa Jasenovac – ponton (PU sisačko- moslavačke), te pregled kapelice na PA nakon potresa. | | AOP 015 | | Povećanje u vrijednosti od cca 52 mil. kn rezultat je uknjiženja uredskog namještaja i ostale uredske opreme.  Iz EU fondova financirano je računala (cca 7,9 mil.kn) kao i sustav za izdavanje digitalnih zelenih potvrda (cca 5,8 mil. kn) te uredskog namještaja (stolica, ormara i dr.) u iznosu od cca 115,0 tis.kn.  Smanjenje vrijednosti od cca 28,9 mil. kn rezultat je isknjiženja kroz rashod uredskog namještaja i ostale uredske opreme temeljem Odluka o rashodu kao i pratećim listama o ekološkom zbrinjavanju, te ustupanja HVZ-u. | | AOP 016 | | Povećanje vrijednosti od cca 31,8 mil. kn rezultat je nabave novih komunikacijskih uređaja (mobiteli i druga sredstva veze).  Smanjenje vrijednosti od cca 18 mil. kn rezultat je rashoda i ustupanja opreme. | | AOP 017 | | Povećanje vrijednosti od cca 20,2 mil. kn rezultat je nabave nove opreme za grijanje i ventilacije, te policijske opreme nabavljene iz EU fondova (bespilotne letjelice, detektori, RTG uređaji, isl.).  Smanjenje vrijednosti od 7,6 mil. kn rezultat je ustupanja opreme HVZ-u. | | AOP 018 | | Rezultat povećanja vrijednosti u iznosu cca 4,2 mil. kn odnosi se na kupnju nove opreme.  Smanjenje vrijednosti medicinske opreme od cca 3,5 mil. kn rezultat je isknjiženja rashodovane opreme po odlukama o rashodu. | | AOP 019 | | Povećanje vrijednosti instrumenata, uređaja i strojeva, rezultat je nabave nove opreme u iznosu od cca 4,2 mil.kn.  Smanjenje vrijednosti instrumenata, uređaja i strojeva, u iznosu od cca. 1,6 mil. kn, a rezultat je rashoda navedene opreme. | | AOP 020 | | Do povećanja vrijednosti sportske opreme dolazi kao rezultat nabave nove opreme u iznosu od cca 450,0 tis. kn.  Rezultat smanjenja vrijednosti sportske opreme u iznosu od 125,2 tis. kn je isknjiženje temeljem Odluka o rashodu kao i zapisnika o ekološkom zbrinjavanju. | | AOP 021 | | Povećanje vrijednosti od cca 85,6 mil. kn rezultat je kupnje nove opreme i donacija. Najveći dio se odnosi na kupnju opreme za ostale namjene u vrijednosti od cca. 84 mil. kn.  Smanjenje vrijednosti od cca 2,8 mil. kn rezultat je isknjiženja rashodovane opreme, te ustupanje HVZ. | | AOP 025 | | Povećanja vrijednosti prijevoznih sredstava u cestovnom prometu u ukupnom iznosu od 255 mil. kn, odnosi se na kupnju vatrogasnih vozila u iznosu od cca 203,5 mil. kn, terenskih vozila 21,5 mil. kn, kombi vozila u iznosu od cca 4 mil. kn, osobnih vozila u iznosu od 3,9 mil. kn i ostalih prijevoznih sredstava u iznosu od cca. 18 mil. kn. Većina vatrogasnih i terenskih vozila nabavljano je iz EU sredstava uz sufinanciranje iz državnog proračuna.  Smanjenje vrijednosti prijevoznih sredstava u cestovnom prometu u iznosu od cca 52,8 mil. kn rezultat je prodaje, rashoda i ustupanja navedenih prijevoznih sredstava. | | AOP 027 | | Rezultat smanjenja vrijednosti prijevoznih sredstva u pomorskom i riječnom prometu u iznosu od 290.000 kn odnosi se na prodana plovila (PU primorsko-goranska i PU koprivničko-križevačka). | | AOP 029 | | Ispravak vrijednosti prijevoznih sredstava rezultat je uvećanja zbog godišnjeg obračuna amortizacije. | | AOP 031 | | Povećanje vrijednosti u odnosu na prethodno razdoblje odnosi se na kupnju 327 kom knjiga za potrebe Službe za razvoj policijskog obrazovanja i nakladničko bibliotečnu djelatnost.  Smanjenje vrijednosti od 311,11 kn odnosi se na ustupanje HVZ-u. | | AOP 038 | | Povećanja vrijednosti odnosi se na nabavu pasa za Centar za obuku vodiča i dresuru pasa u iznosu od cca 277,0 tis. kn.  Rezultat smanjenja vrijednosti u iznosu od cca 156,0 tis. kn odnosi se na isknjiženje pasa temeljem Odluke o rashodu te ustupanju istih fizičkim osobama. | | AOP 039 | | Povećanje ispravka vrijednosti višegodišnjih nasada i osnovnog stada rezultat je godišnjeg obračuna amortizacije. | | AOP 042 | | Rezultat povećanja ulaganja u računalne programe tijekom 2021. godine je kupnja novih softvera u iznosu od cca 9,7 mil. kn. Od ukupnog iznosa, cca 3,6 mil. kn odnosi se na kupnju softvera za sustav SOTAH – razvoj i implementacija, cca 4,4 mil. kn odnosi se na sustav Unaprjeđenje i modernizacija rada prometne policije – održavanje i razvoj sustava, te softvere Infomare i aplikaciju EOKC Carmenta.  Do smanjenja vrijednosti ulaganja u računalne programe u iznosu od cca 13,6 mil. kn došlo je zbog isknjiženja softvera temeljem Odluka o rashodu imovine u vrijednosti od cca 10 mil. kn, ustupanja od cca 3,3 mil. kn i manjka po inventuri 13.500 kn. | | AOP 045 | | Ispravak vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine uvećan je za godišnji obračun amortizacije. | | AOP 048 | | Povećanje zaliha sitnog inventara za 31,2% posljedica je konstantnog povećavanja ogromne količine pomoći i donacija u skladišta DIP-a, najvećim dijelom iz državne rezerve te su u vrijeme trajno prisutne nepogode pandemije Covid 19, kao i potresa bila osnovni opskrbljivači robe na nivou cijele Hrvatske. Roba se uglavnom izdavala županijskim stožerima i drugim korisnicima te nadalje do svih potrebitih. | | AOP 052 | | Povećanje vrijednosti građevinski objekti u pripremi u iznosu od cca 13,5 mil. kn odnosi se na izvođenje sljedećeg: izrada projektne dokumentacije za izgradnju groblja za pse Domaslovec cca 20.000 kn, postavljanje dislociranog objekta PP Gvozd (Fond za unutarnju sigurnost – Jačanje aktivnosti granične kontrole) cca 94.000 kn, te izgradnja zgrade PP i PGP Imotski PU splitsko-dalmatinske u iznosu od cca 13,4 mil. kn, čija vrijednost će se na upotrebu prenijeti nakon završetka radova. | | AOP 058 | | Zalihe kratkotrajne imovine manje su u odnosu na početno stanje za 12,0%, nominalno iskazane cca 69,2 mil.kn. Iako je došlo do smanjenja zaliha, skladišta Državne intervencijske postrojbe CZ i dalje su glavni opskrbljivači roba (potrošnog materijala, prehrane svim korisnicima pomoći vezano za pandemiju Covid 19, kao i posljedica elementarne nepogode potresa).  Najznačajniji utjecaj na smanjenje imale su zalihe potrošnog materijala u iznosu cca 87,5 mil.kn, a posljedica su gore navedene pandemije. | | AOP 064 | | Vrijednost financijske imovine na dan 31.12.2021. god. 3,6 % veća je od početnog stanja i sastoji se od:  gotovinskih sredstava kunskih i deviznih blagajni koja su podignuta za svakodnevne potrebe poslovanja sa gotovinskim sredstvima, akontacije za službeni put, obračune troškova po putnim nalozima, sitne nabavke i dr.  Novac u banci i blagajni na dan 31.12.2020. god. za 13,6 % manji je u odnosu na početno stanje.  Za neutrošena sredstva blagajne izvršena je korekcija prihoda i evidentirana obveza povrata istih u Proračun do 31.1.2022.god. na šifru prihoda 7196-094. | | AOP 078 | | Potraživanja od zaposlenih veća su 11,1% od početnog stanja. AOP također sadrži akontaciju za operativne potrebe poslova Službe krim policije, otvorene u ranijem razdoblju. AOP sadrži potraživanja za akontacije za službeni put za koje ovjereni obračuni nisu dostavljeni na ovjeru do 31.12.2021.god., akontacije te operativne radnje otvorene u ranijem razdoblju. Za sredstva nezatvorenih akontacija izvršena je korekcija prihoda i evidentirana obveza povrata istih u državni proračun ( šifra 7196-094). | | AOP 081 | | Ostala potraživanja veća su za 50,3% od početnog stanja. Nominalno iskazano najznačajnije stavke odnose se na:   1. Bolovanje na teret HZZO-a iznad 42 dana i ozljede na radu na dan bilance iznose cca 62,2 mil.kn. U odnosu na početno stanje (42,1 mil.kn) povećanje iznosi 47%. 2. Potraživanja s osnova refundacija za štete od osiguravajućih društava (na dan 31.12.2021. iznosi cca 9,1 mil.kn) veća su u odnosu na početno stanje za 68%. | | AOP 083 | | Potraživanje za dane zajmove manja su za 10,4% od početnog stanja i datiraju iz ranijih godina, a evidentiraju se u poslovnim knjigama temeljem izvršenih uplata (povrat zajma) u državni proračun, izvješće banke o stanju zajmova i prekoračenje dospijeća istih. Na dan bilance za iskazano potraživanje proveden je ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od cca 2,6 mil.kn (sukladno točci 37.a Pravilnika) . Naplata i analitička evidencija zajmova u nadležnosti je Zagrebačke banke, sukladno sklopljenom ugovoru o komisionom poslu. | | AOP 153 | | Potraživanja za prihode od imovine veća su u odnosu na početno stanje za cca 551,8 tis.kn odnosno 10,3%. AOP sadrži potraživanja za prodane registarske pločice i dr. plative tiskanice, zakupe i iznajmljivanja imovine te prodaje kratkotrajne imovine, kamata. | | | AOP 154 | | Na smanjenje potraživanja od prodaje roba i usluga za 28,7 % najviše je utjecalo smanjenje potraživanja s osnova usluga za certificiranje, laboratorijsko ispitivanje, nadgledanje i sl. (djelatnosti bivše EX-agencije). | | | AOP 156 | Saldo novčanih sredstava izvora (31,43,51,52,53,i 61) je u ukupnosti manji za cca 5 %, a na datum bilance iznosi cca 8,5 mil.kn.  Iskazano po izvorima, odstupanja su:   |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **RED. BR.** | **IZVOR** | **1.1.2021.** | **31.12.2021.** | **%** | **OSNOVA NAPLATE** | | 1 | 31 | 3.490.614,43 | 2.419.533,94 | 69 | Prodaja vlastitih roba i usluga IPA BiH-EU, IPA 212 BiH, SBRNL-jačanje kapaciteta forenzike | | 2 | 43 | 112.384.899,60 | 126.263.858,24 | 112 | Uplate (HAK) za NPSCP, prodaja plativih tiskanica 100%), dobit AKD-a, projekt Eurocontrol (terminalne i rutne naknade za potrage i spašavanje zrakoplova, naknade za korištenje opće koristi funkcija šuma, garancije za otklanjanje nedostatka pri izgradnji | | 3 | 51 | 24.484.054,15 | 23.232.376,77 | 95 | IPA 2012/2012, prijelazni instrument HCR, DE-MINE, HUSAR-CERTIF hrv. modula, LOT, projekt NO RISK BASE,CEPOL, OBZOR, HORIZON, PER DIEM, FRONTEX, projekt JA TERROR i dr. | | 4 | 52 | 18.698.189,68 | 774.235,14 | 4 | Grad Zagreb, županija za projekte, gradovi i županije za energetsku obnovu zgrada, HZZ (stručno osposobljavanje) | | 5 | 53 | 4.567.235,73 | 2.892.915,64 | 63 | NATO (tekući i kapitalne izdaci civilne zaštite) | | 6 | 61 | 458.143,05 | 0,00 |  | Turist zajednica- sufinanciranje, donacije fizičkih osoba | | 7 |  | 5.937.418,13 | 5.984.927,02 | 101 | jamčevine, depoziti i sl. | | **UKUPNO** | | **170.020.554,77** | **161.567.846,75** | **95** |  | | | | | AOP 157 | | Potraživanje s osnova kazni za prekršaje u poslovnim knjigama prate se evidentno, a usklađuju se s iskazom iz analitičkih evidencija koje se prate u posebnom informacijskom sustav policije.  Na dan 31.12.2021. god. iskazano je povećanje potraživanja za cca 40,5 mil.kn (10,27 %). Od ukupno iskazanih potraživanja (435,7 mil.kn) prema podacima posebnog informacijskog sustava, u dospijeću je cca 261,9 mil.kn. | | | AOP 160 | | Potraživanja od prodaje proizvedene dugotrajne imovine manja su za 26,2 %, ili nominalno iskazano za cca 9,8 mil.kn. Isto se odnosi za potraživanja od prodaje stanova u vlasništvu RH. Sukladno ugovoru, potraživanja s osnova prodaje stanova prati PBZ te se temeljem mjesečnih izvješća banke vrše usklađenja stanja u poslovnim knjiga MUP-a. Na dan 31.12.2021. potraživanja iznose cca 27,6 mil.kn, a evidentiran ispravak vrijednosti za dospjela prekoračenja iznosi cca 7,3 mil.kn. | | | AOP 168 | | Kontinuirani rashodi budućih razdoblja u odnosu na početno stanje iskazuju 4,1% povećanja, dok nominalno iskazano povećanje iznosi cca 14,5 mil.kn. AOP sadrži obračune plaća i naknade, ugovora o djelu, autorske honorare, stipendije, rente za prosinac 2021.god., koje će kao 13 rata teretiti naredno razdoblje. | | | AOP 172 | | Obveze za zaposlene veće su u odnosu na početno stanje za 4,9 % i odnose se na plaću za prosinac 2021. god (13. plaća) koja je evidentirana na razgraničenju i teretiti će 2022. godinu. | | | AOP 173 | | Obveze za materijalne rashode iskazuju povećanje za 17,1%. Od ukupno iskazanih obveza (cca 142,1 mil. kn) 26 % odnosi se na dospjele obveze. Najznačajnije prekoračenje odnosi se na obveze prema tvrtki HT d.d. (cca 4,5 mil.kn), INA d.d. (cca 2,1 mil.kn), TEKSTILPROMET (cca 1,3 mil.kn), VULKAL d.o.o. (cca 963,0 tis.kn), VODOOPSKRBA I ODVODNJA d.o.o. (cca 955,2 tis.kn), HRVATSKA POŠTA d.d. (cca 889,6 tis.kn), ATALIAN GLOBAL SERVICES CROATIA (cca 845,4 tis.kn), MEĐIMURJEPLIN d.o.o. (cca 688,5 tis.kn), GRADSKA PLINARA ZAGREB OPSKRBA d.o.o. (cca 521,4 tis.kn), HEP TOPLINARSTVO d.o.o. (cca 521,3 tis.kn), AKD d.o.o. (cca 900,0 tis.kn) za usluge izrade plativih tiskanica. Budući se troškovi izrade tiskanica financiraju od 100 %-tnog ostvarenja naplate od plativih tiskanica, te se sukladno tome dospijeća obveza prema dobavljaču AKD svodi u realne okvire. Ostalo prekoračenje je nastalo uglavnom zbog kašnjenja računa (za usluge) i vraćanja sa ovjere da bi se isti platili. | | | AOP 174 | | Iako je prekoračenje obveza za financijske rashode (kamate, bankarske usluge) veće za 87%, najveće povećanje iskazano je na obvezama za ostale financijske rashode (188,4%) a isto se odnose na zatezne kamate za režijske troškove. | | | AOP 180 | | Obveze za naknade građanima i kućanstvima manje su u odnosu na prethodno razdoblje za 75,6%. Isto se odnosi na obračune naknada za prosinac 2021.god. (prekvalifikanti, stipendije), iste su evidentirane na razgraničenju i teretit će 2022.god. | | | AOP 181 | | Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći manje su od početnog stanja za 1 %, što se odnosi na nagodbe iz radnog odnosa. | | | AOP 182 | | Ostale tekuće obveze iskazuju smanjenje od 12,3%, odnosno nominalno iskazano povećanje za 9,7 mil.kn. Iako AOP sadrži obveze za EU predujmove, PDV, jamčevine (za uredno izvršenje ugovornih obveza i sl.), obveza za povrat neutrošenih sredstava i sl., najznačajnije povećanje odnosi se na obveze za bolovanja na teret HZZO-a i ozljeda na radu za koja tijekom 2020,god. nije provedena kompenzacija s MIF-om, a u 2021. god. je provedena samo djelomično za bolovanja na teret HZZO-a ali ne i za ozljede na radu. | | | AOP 183 | | Obveze za nabavu nefinancijske imovine manje su za 68,7% od početnog stanja. Od ukupno iskazanih obveza (cca 12,6 mil.kn) dospjelo je cca 1,3 mil.kn. Isto se većim dijelom odnosi na račune iz projekta T879003 (Hitna pomoć – Fond za unutarnju sigurnost) i projekt T863016 (NATO SPS) za koje do 31.12.2021. nije izvršena procedura protokola ovjere i odobrenje plaćanja od korisnika i odgovornog tijela. | | | AOP 209 | | Obveze za zajmove od tuzemnih trgovačkih društava izvan javnog sektora manje su u odnosu na početno stanje za 41,1%, odnosno nominalno iskazano za cca 1,5 mil.kn. AOP sadrži obveze po kreditu i to za financijski leasing za nabavu 10 kombi vozila po Ugovorima sa tvrtkom Porsche Leasing d.o.o. (iz 2018.god.), koji se otplaćuje u 12 rata. Saldo obveza po kreditnoj obvezi na dan 31.12.2021.god. iznosi 2.119.198,20 kn. | | | AOP 234 238 | | Unutar navedenog AOP-a evidentirani su rezultati poslovanja na kraju poslovne godine, razvrstano po računima rezultata viškova i manjkova, za prihode poslovanja, prihode od nefinancijske imovine i prihode od financijske imovine. Rezultati poslovanja iskazani su na: višku prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 39.748.143,16 kn, manjku prihoda poslovanja u iznosu od 20.643.249,00 kn i manjku primitaka od nefinancijske imovine u iznosu od 1.477.401,05 kn. Isti su utvrđeni temeljem:   * raspoloživog rezultata, odnosno manjku iz prethodne godine - 11.165.565,71 kn. * korekcija rezultata prethodnog razdoblja tijekom 2020.god. u iznosu od -170.015,84 kn * temeljem ostvarenog viška tekuće godine u iznosu od 28.963.073,43 kn, koji je sukladno čl.82 Pravilnika korigiran za naplaćene kapitalne prihode na kontima klase 6. | | | AOP 253 | | Vanbilančna evidencija sadrži materijalnu i financijsku imovinu i obveze, iskazanu kroz tri kategorije i to: tuđa imovina na korištenju, potencijalne obveze po sudskim sporovima i ostali izvanbilančni zapisi. Evidencija imovine i obveza bila je predmet godišnjeg popisa imovine i obveza te popisano stanje odgovara knjigovodstvenom.  Tuđa nefinancijska imovina na korištenje odnosi se na: zemljišta, građevinski objekti za koje nisu potvrđeni imovinsko-pravni odnosi, vozila leasing, zalihe naoružanja i druge opreme izdvojene po Odluci Povjerenstva za odlučivanje o oružju oduzetom u pravomoćno okončanom upravnom, prekršajnom i kaznenom postupku i dr. Evidentirana je sa vrijednostima raspoloživim kod preuzimanja iste na korištenje ili u iznosu od 0,01 kn.  Ista skupina sadrži obveze po Ugovorima (2 Ugovora) iz programa energetske obnove zgrada. Realizacijom istih očekuje se smanjenje troškova energenata (potrošnja vode i plina) na objektima Policijske akademije, a obveza plaćanja mjesečne naknade je 14, odnosno 15 godina. Na dan 31.12.2021. ukupne obveze za plaćanje naknade iznose 35,3 mil.kn.  Potencijalne obveze po sudskim sporovima evidentirane u vanbilančnoj evidenciji odnose se na obveze i potraživanja MUP-a RH (tablica 1 i 2 u prilogu). Iste su usklađene sa analitičkim evidencijama nadležnih službi (pravne, investicija i nekretnina).  Kategorija ostalih izvanbilančnih zapisa sadrži podatke:  a) o primljenim garancijama i jamstvima i bjanko zadužnicama za uredna ispunjenja obveza iz Ugovora za nabave roba i usluga, otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku i sl. Ista su bila predmet popisa te su evidencije usklađene i na dan 31.12.2021. god. vrijednost istih iznosi cca 64,8 mil kn (tablica 3 u prilogu).  b) Sigurna turistička sezona „TURS“ ugovori – donacije gradova, općina i javnih ustanova u iznosu od 466.421,95 kn za financiranje troškova (prehrana i smještaja) policijskih službenika na ispomoći tijekom turističke sezone 2021. god. | |     **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U**  **VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**   1. PROMJENE U VRIJEDNOSTI IMOVINE:  |  |  | | --- | --- | | AOP 005 | Iskazano povećanje vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine poslovnih objekata (procjene) nastalo je uređenjem okoliša PP Krk od strane grada Krka (PU Primorsko-goranska).  Smanjenje vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine posljedica je provođenja rashoda dugotrajne imovine (namještaj, kontejneri, vozila, komunikacijska oprema i sl.) temeljem Odluka o rashodu. | | AOP 008 | Smanjenje vrijednosti dugotrajne nefinancijske imovine u pripremi rezultat je prijenosa (isknjiženja) imovine Ministarstvu mora, prometa i infrastrukture, za iskazana ulaganja iz sredstava MUP-a u razvoju i implementaciji sustava SOTAH. | | AOP 016 | Smanjenje vrijednosti potraživanja za prihode poslovanja, rezultat je isknjiženja šteta na plovilima te šteta na vozilima, kao i isknjiženja potraživanja od fizičkih osoba s osnova otpisa duga sukladno zakonskim propisima. |  1. PROMJENE U OBUJMU IMOVINE:  |  |  | | --- | --- | | AOP 020 | Smanjenje obujma neproizvedene dugotrajne imovine rezultat je isknjiženja zemljišta s procijenjenom vrijednošću u poslovne knjige (PU Karlovačka). | | AOP 021 | Povećanje obujma proizvedene dugotrajne imovine nastalo je temeljem donacija vozila MUP-u na trajno korištenje od Ministarstva prostornog uređenja, graditeljstva i državne imovine, te temeljem donacija informatičke opreme, kućišta za radare, bespilotnih letjelica, sportske i policijske opreme na trajno korištenje MUP-u od gradova, općina i županija.  Do smanjenja obujma proizvedene dugotrajne imovine dolazi zbog trajnog ustupanja MUP-a Hrvatskoj vatrogasnoj zajednici, a radi se o vozilima, opremi i postrojenjima, stanu na Ksaverskoj cesti 109a, sportskoj dvorani na Ksaverskoj cesti 113 te o zgradi poslovnog prostora na Ksaverskoj cesti 109 i zgradi Učilišta vatrogastva na Ksaverskoj cesti 107. Na smanjenje je utjecalo i isknjiženje s osnova manjka dugotrajne imovine po Odluci o rezultatima popisa imovine. | | AOP 023 | Povećanje obujma sitnog inventara utvrđeno je s osnova viška po rezultatima popisa imovine te dobivenog sitnog inventara (madraci, deke, grijalice, elektromaterijal i dr.) od Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja koja je prosljeđivana preko skladišta Državnih intervencijskih postrojbi CZ-a za potrebe vezane uz pandemiju Covid-19 i potrese svim županijama (Stožerima) i drugim korisnicima pomoći.  Smanjenje obujma sitnog inventara nastalo je trajnim ustupanjem sitnog inventara temeljem Zapisnika sa sjednice stožera CZ RH od 30. studenoga 2021.g. (madraci, elektromaterijal, beskontaktni termometar i dr.) korisnicima državnog proračuna za potrebe vezane uz pandemiju Covid-19 i potrese (Sisačko-moslavačkoj županiji, Karlovačkoj županiji, Sisku, Petrinji, Glini, općini Lekenik, KB Dubravi, Gradu Zagrebu i dr.). Smanjenje obujma sitnog inventara nastalo je s osnova utvrđenog manjka po Odluci o rezultatima popisa imovine. | | AOP 025 | |  | | --- | | Na povećanje obujma proizvedene kratkotrajne imovine najviše su utjecale dobivene pomoći (potrošni materijal, prehrana i dr.) od Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja, koja je preko skladišta Državnih intervencijskih postrojbi CZ-a za potrebe vezane uz pandemiju Covid-19 prosljeđivana svim županijama (Stožerima) i drugim korisnicima pomoći. Obujam kratkotrajne imovine povećan je i s osnova utvrđenih viškova u skladištima, temeljem Odluke o rezultatima popisa imovine.  Na smanjenje obujma proizvedene kratkotrajne imovine utjecalo je ustupanje kratkotrajne imovine (potrošni materijal, prehrana i dr.) korisnicima državnog proračuna za potrebe vezane uz pandemiju Covid-19 i potrese. Temeljem Zapisnika sa sjednice stožera CZ RH od 30. studenoga 2021.g. Stožer CZ-a trajno ustupa kratkotrajnu imovinu Hrvatskom zavodu za javno zdravstvo, Ministarstvu zdravstva, Ministarstvu pravosuđa i uprave, Ministarstvu financija, Gradu Zagrebu, KBC Zagreb, KBC Sestre milosrdnice, KB Dubrava, KB Sv. Duh, Klinici za infektivne bolesti Dr. Fran Mihaljević i dr. Na smanjene obujma utjecao je proveden rashod po Odluci o rashodu kratkotrajne imovine na zalihama, kao i isknjiženje manjka po Odluci o rezultatima popisa imovine. | | | AOP 032 | Smanjenje obujma potraživanja za prihode poslovanja posljedica je isknjiženja potraživanja po Odluci o otpisu koji je izvršen temeljem brisanja poslovnog partnera iz registra, neevidentiranja potraživanja u stečajnu masu, otpisa po pravomoćnim stečajnim nagodbama, isknjiženja šteta helikoptera i plovila, nemogućnosti provedbe refundacija zbog nedostatnih raspoloživih sredstava od korisnika državnog proračuna i dr. |       **NAČELNICA SEKTORA**  **ANDREJA BENIĆ** |   KLASA: 401-01/21-01/59 |
| URBROJ: 511-01-163-22-7 |
| Zagreb, 7. veljače 2022. |

Prilozi: Tablica 1., 2., 3.