

MINISTARSTVO GOSPODARSTVA, PODUZETNIŠTVA I OBRTA
OIB: 22413472900

Zagreb, 30.01.2018.

BILJEŠKE ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2017.

Djelokrug rada Ministarstva gospodarstva, poduzetništva i obrta (u daljnjem tekstu Ministarstva) određen je odredbama Zakona o ustrojstvu i djelokrugu ministarstava i drugih središnjih tijela državne uprave (Narodne novine 96/16 i 104/16).

Na početku 2017. godine u Ministarstvu je bilo zaposleno 13 dužnosnika, 455 službenika i namještenika, a na dan a na dan 31.12.2017. u Ministarstvu je bilo zaposleno 10 dužnosnika (od čega 2 dužnosnika koriste prava temeljem Zakona o obvezama i pravima državnih dužnosnika), 459 službenika i namještenika. Zakonski predstavnik Ministarstva je potpredsjednica Vlade i ministrica Martina Dalić.

I. Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (PR RAS)

1. PRIHODI

U 2017. godini ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 1.685.734.797,32 kn, tj. za 3% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Redni broj	Prihodi	AOP	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
1	PRIHODI POSLOVANJA	001	1.635.937.820	1.685.734.797	103,04
2	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	045	337.599.278	1.014.011.457	300,36
3	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	105	2.068.939	693.409	33,52
4	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	130	1.286.100.922	671.029.931	52,18
5	<i>Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja</i>	<i>132</i>	<i>1.193.908.491</i>	<i>657.927.390</i>	<i>55,11</i>
6	<i>Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine</i>	<i>133</i>	<i>11.725.100</i>	<i>6.560.525</i>	<i>55,95</i>
7	<i>Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova</i>	<i>134</i>	<i>80.467.331</i>	<i>6.542.016</i>	<i>8,13</i>
8	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	289	1.746.130	4.075.787	233,42
9	<i>Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine</i>	<i>302</i>	<i>1.746.130</i>	<i>4.075.787</i>	<i>233,42</i>
	UKUPNO PRIHODI		1.637.683.950	1.689.810.584	103,18

AOP 049 – POMOĆI OD MEĐUNARODNIH ORGANIZACIJA TE INSTITUCIJA I TIJELA EU – ostvareni prihodi odnose se na prihode za podmirenje obveza po projektu OP Konkurentnost i kohezija 2014.-2020. u iznosu od 995.975.496,26 kn, prihode za podmirenje obveza po projektu OP Regionalna konkurentnost, prioritet 2 i 3 u iznosu od 2.143.212,25 kn, prihode za provedbu projekta OP Učinkoviti ljudski potencijali u iznosu od 13.426.625,77 kn, prihode za provedbu projekta Provedba EU strategije za dunavsku regiju u iznosu od 139.272,09 kn, prihode za provedbu projekta Europski potrošački centar Hrvatska u iznosu od

261.252,16 kn, prihode za podmirenje obveza po projektu Prosafe – Zajednička akcija u iznosu od 63.132,86 kn, prihode za podmirenje obveza po projektu Prosafe – MSTYR15 u iznosu od 24.131,07, prihode za podmirenje obveza po projektu Razvoj unutarnjeg tržišta u iznosu od 1.860.876,00 kn, te povrat putnih troškova delegata Europskog vijeća i Vijeća EU u iznosu od 117.458,36 kn.

AOP 111 – PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA – ostvareni prihodi u iznosu od 693.409,13 kn, odnose se na prihode uplaćene u Državni proračun na RKP Ministarstva za namjenske prihode za podmirenje naknada za rad povjerenstava za utvrđivanje rezervi mineralnih sirovina, podmirenje naknada za rad stručnog povjerenstva za provjeru rudarskih projekata eksploatacije mineralnih sirovina, te naknada za rad ispitnog povjerenstva za polaganje stručnih ispita za obavljanje određenih poslova u rudarstvu.

AOP 131 – PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI PRORAČUNSKIH KORISNIKA - ostvareni prihodi odnose se na financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 657.857.827,29 kn, nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 6.560.525,50 kn i financiranje izdataka za financijsku imovinu u iznosu od 6.542.015,55 kn.

AOP 302 – PRIHODI OD PRODAJE PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE – Ministarstvo poduzetništva i obrta u 2016. godini kupilo je informatičku opremu za potrebe Regionalnih razvojnih agencija temeljem sklopljenog Ugovora o provedbi projekta „Program za poboljšanje konkurentnosti elektronskog poslovanja (e-business), faza II“ i software za Hrvatsku obrtničku komoru, te je tijekom 2017. godine isto preneseno iz poslovnih knjiga Ministarstva navedenima.

2. RASHODI

U 2017. godini ostvareni su ukupni rashodi u iznosu od 1.034.985.270,01 kn, tj. za 9,50 % više u odnosu na prethodnu godinu.

Redni broj	Prihodi	AOP	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
1	RASHODI POSLOVANJA	148	867.031.376	1.014.095.478	116,96
2	Rashodi za zaposlene	149	71.323.735	65.556.669	91,91
3	Materijalni rashodi	160	93.817.624	68.534.849	73,05
4	Financijski rashodi	193	27.581	727	2,64
5	Subvencije	212	449.262.477	320.867.128	71,42
6	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	221	69.670.000	12.939.039	18,57
7	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	246	7.771.976	13.689.000	176,13
8	Ostali rashodi	257	175.157.983	532.508.066	304,02
9	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	341	78.183.284	20.889.792	26,72
10	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	342	0	9.418	-
11	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	354	78.183.284	20.880.374	26,71
	UKUPNO RASHODI		945.214.660	1.034.985.270	109,50

AOP 160 – MATERIJALNI RASHODI – ostvareni su rashodi u iznosu od 68.534.850,42 kn, ukupno manji u odnosu na rashode ostvarene u izvještajnom razdoblju prošle godine obzirom da su spajanjem ministarstava racionalizirani troškovi.

AOP 164 – STRUČNO USAVRŠAVANJE ZAPOSLENIKA – ostvareni su rashodi u iznosu od 344.892,33 kn, a povećanje istih odnosi se na preuzete obveze po sklopljenim ugovorima Ministarstva poduzetništva za školarine zaposlenih.

AOP 176 – USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA – ostvareni su rashodi u iznosu od 1.545.183,96 kn vezano uz kontinuirane aktivnosti kojima se imovina održava ili vraća u funkcionalno stanje.

AOP 178 – KOMUNALNE USLUGE – povećanje troškova vezano je uz zaprimanje računa za električnu energiju Regionalnog centra za razvoj poduzetničkih kompetencija za zemlje Jugoistočne Europe – SEECCEL (dalje u tekstu: SEECCEL) u iznosu od 2.337.500,00 kn kojeg je Ministarstvo poduzetništva i obrta podmirilo u 2014. godini po predujmu.

AOP 181 - INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE - izdvajanjem Uprave za energetiku iz Ministarstva gospodarstva u Ministarstvo zaštite okoliša i energetike smanjeni rashodi za ugovore o djelu. U 2017. godini u odnosu na prošlo izvještajno razdoblje nema ostvarenih rashoda za izradu „Programa korištenja potencijala za učinkovitost u grijanju i hlađenju za razdoblje 2016.-2020.“, izradu kurikuluma „Modul II-edukacija za energetske preglede velikih poduzeća“ i usluge zastupanja u sporu između RH i društva MOL Plc.

AOP 182 – RAČUNALNE USLUGE – ostvareni su rashodi u iznosu od 2.437.996,62 kn vezano uz mjesečno održavanje aplikacija, sustava i web stranica.

AOP 186 - NAKNADE ZA RAD PREDSTAVNIČKIH I IZVRŠNIH TIJELA, POVJERENSTAVA I SL. – ostvareni rashodi odnose se na naknade za rad povjerenstava za utvrđivanje rezervi mineralnih sirovina, naknade za rad stručnog povjerenstva za provjeru rudarskih projekata eksploatacije mineralnih sirovina, naknade za rad ispitnog povjerenstva za polaganje stručnih ispita za obavljanje određenih poslova u rudarstvu. Navedeni rashodi financirani su iz izvora 43 Ostali rashodi za posebne namjene. Dio rashoda odnosi se i na naknade za rad povjerenstava za polaganje pomoćničkih ispita za deficitarna obrtnička zanimanja. Ranije spomenutim izdvajanjem Uprave za energetiku u Ministarstvo zaštite okoliša i energetike, Ministarstvo više ne ostvaruje rashode za rad povjerenstava za polaganje stručnih ispita za energetska zanimanja.

AOP 191 – TROŠKOVI SUDSKIH POSTUPAKA – ostvareni su rashodi u iznosu od 27.129.664,14 kn vezano za podmirenje troškova arbitraže za Brodograđevnu industriju 3. MAJ.

AOP 212 - SUBVENCije – ostvareni rashodi za subvencije smanjeni su u odnosu na izvještajno razdoblje prošle godine sukladno ugovorenim odredbama za brodogradnju temeljem potpisanih ugovora i subvencija kamata za poduzetničke kredite trgovačkim društvima izvan javnog sektora i obrtnicima.

AOP 246 – NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA NA TEMELJU OSIGURANJA I DRUGE NAKNADE – ostvareni rashodi povećani zbog povećanja broja korisnika stipendija po projektu „Stipendiranje učenika u obrtničkim zanimanjima iz Europskog socijalnog fonda te je slijedom toga došlo do smanjenja na AOP-u 254 Isplate građanima i

kućanstvima u novcu, a povećanja rashoda na AOP-u 256 Isplate građanima i kućanstvima iz EU sredstava.

AOP 257 – OSTALI RASHODI – ostvareni rashodi vezani su uz isplate tekućih i kapitalnih donacija za Zadružno poduzetništvo, Poduzetništvo klastera, Revitalizaciju poslovnih prostora, certifikaciju, Očuvanje i razvoj tradicijskih i umjetničkih obrta, Izgradnju proizvodnih kapaciteta MSP, Ulaganje u proizvodne tehnologije MSP, ICT – poboljšanje konkurentnosti i učinkovitosti MSP, Podrška razvoju MSP u turizmu, Kompetentnost i razvoj MSP, E-impuls, Povećanje razvoja novih proizvoda i usluga – istraživanje i razvoj, Promidžba poduzetništva, Inovacije novoosnovanih MSP, SMETUR - povećanje gospodarskih aktivnosti i konkurentnosti. Kako je ranije navedeno Ministarstvo poduzetništva i obrta u 2016. godini kupilo je informatičku opremu za potrebe Regionalnih razvojnih agencija temeljem sklopljenog Ugovora o provedbi projekta „Program za poboljšanje konkurentnosti elektronskog poslovanja (e-business), faza II“ i software za Hrvatsku obrtničku komoru, te je tijekom 2017. godine isto preneseno iz poslovnih knjiga Ministarstva navedenima.

AOP 355 – GRAĐEVINSKI OBJEKTI – rashodi se odnose na obračunske situacije za SEECCEL iz operativnog programa konkurentnost i kohezija 2014.-2020.

AOP 384 – ULAGANJA U RAČUNALNE PROGRAME – ostvareni rashodi odnose se na proširenja aplikacija Obrtni registar, Registar potpora malog gospodarstva, e-račun, web portal i Registar nameta, aplikacija, Nekretnine, Trgovina i Oružje.

3. IZDACI

Ukupni izdaci neznatno su smanjeni u odnosu na 2016. godinu, a odnose se na dugoročne zajmove putem HBOR-a „Krediti za rast i razvoj“. Otplata glavnice sastoji se iz obveze otplate glavnice primljenog zajma po factoringu za restrukturiranje brodograđevne industrije i financijskog leasinga za nabavljenu informatičku opremu.

Redni broj	Prihodi	AOP	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
1	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	518	658.310.538	656.954.630	99,79
2	Izdaci za dane zajmove i depozite	519	0	414.131.795	-
3	Izdaci za dionice i udjele u glavnici	570	80.468.648	6.542.016	8,13
4	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	583	577.841.890	236.280.819	40,89
	UKUPNO IZDACI		658.310.538	656.954.630	99,79

AOP 519 - IZDACI ZA DANE ZAJMOVE I DEPOZITE – ostvareni izdaci odnose se na transfer ESIF Kredita za rast i razvoj, temeljem Sporazuma o financiranju sklopljenog između Ministarstva regionalnog razvoja i fondova Europske unije i Hrvatske banke za obnovu i razvitak.

AOP 570 - IZDACI ZA DIONICE I UDJELE U GLAVNICI – ostvareni izdaci odnose se na ulaganja u Fondove za gospodarsku suradnju.

AOP 583 - IZDACI ZA OTPLATU GLAVNICE PRIMLJENIH KREDITA I ZAJMOVA – ostvareni izdaci manji su u odnosu na izvještajno razdoblje za prošlu godinu, a odnose se na financijski leasing za kupnju službenih automobila i ukupni povrat factoringa u brodograđevnoj inustriji i financijski leasing za kupnju informatičke opreme.

4. REZULTAT POSLOVANJA

	ukupni prihodi i primici (AOP 629)	1.689.810.584
-	ukupni rashodi i izdaci (AOP 630)	1.691.939.900
=	manjak prihoda i primitaka (AOP 632)	2.129.316
	višak prihoda i primitaka preneseni (AOP 633)	1.841.625
-	manjak prihoda i primitaka (AOP 632)	2.129.316
=	manjak prihoda i primitka za pokriće u slijedećem razdoblju (AOP 636)	287.691

II. Bilješke iz Izvještaj o obvezama (Obv)

AOP 050 – OBVEZE ZA MATERIJALNE RASHODE - PREKORAČENJE 1 DO 60 DANA – Ministarstvo je zaprimilo fakturu, a obzirom da obračunati iznos nije bio u skladu s sklopljenim ugovorom, zatraženo je odobrenje za umanjenje obračuna, kao podloga za plaćanje.

III. Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji (RAS-funkcijski)

Rashodi iskazani u AOP-u 137 u obrascu RAS-funkcijski te na AOP-u 404 u obrascu PR-RAS su jednaki te iznose 1.034.985.270,01 kn.

Rashodi iskazani po funkcijskim područjima specificirani su kako slijedi:

AOP	FUNKCIJA	AKTIVNOST	IZNOS
033	0411	A560054, K406386, K560021,	9.550.838,57
048	0442	A560000, A560050, A648087, A817080, A817082, A822028, K406386, K560102, K817087	353.598.946,69
066	0484	A822059	660.511,87
070	0490	A560000, A560004, A817065, A817072, A817077, A817079, A817083, A817089, A822035, A822046, A822089, K648088, K817068, K822056	671.174.972,88
SVEUKUPNO			1.034.985.270,01

IV. Bilješke uz izvještaj uz bilancu (BIL)

1. IMOVINA (AOP 001) iznosi ukupno 1.262.789.460,90 kn, a sastoji se od nefinancijske imovine u iznosu od 158.066.766,55 kn i financijske imovine u iznosu od 1.104.722.694,35 kn.

1.a) Povećanje na stavkama nefinancijske imovine u odnosu na izvještajno razdoblje prošle godine očituje se kroz ulaganja u opremu, programe i građevine, dok se smanjenje na stavkama očituje kroz prodaju dotrajalih službenih automobila.

1.b) Najznačajnije povećanje očituje se na stavci AOP 081 – POTRAŽIVANJA ZA DANE ZAJMOVE – a vezano uz ranije navedene dugoročne zajmove putem HBOR-a „Krediti za rast i razvoj“, dok su na istoj poziciji evidentirana i potraživanja prema TEF Šibenik i Brodogradilištu „Greben“ Vela Luka, koji postupci naplate su u tijeku.

AOP 161 – KONTINUIRANI RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA – iznos od 5.925.583,00 kn kontinuiranih rashoda budućih razdoblja čine rashodi za zaposlene (5.728.038,20 kn) i obveze za materijalne i financijske rashode (197.544,37 kn).

2. VLASTITI IZVORI

AOP 225 - VLASTITI IZVORI - iznosi ukupno 1.110.641.662,74 kn, a AOP 224 - vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora – iznosi ukupno 1.109.561.252,30 kn. Ispravak vlastitih izvora odnosi se na ugovorene obveze za financijski leasing i ugovorene obveze za zajmove po factoringu za brodogradilište.

AOP 236 – MANJAK PRIHODA – čine manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od -88.639.223,82 kn i primitaka od financijske imovine u iznosu od 636.649.181,58 kn, a sastoji se od viška prihoda od redovne djelatnosti, manjka prihoda od nefinancijske imovine i manjka prihoda od financijske imovine.

AOP 244 – IZVANBILANČNI ZAPISI (245) - u ukupnom iznosu od 1.324.018.245,26 kn čine:

NAZIV	STANJE NA DAN 31.12.2017.
TUĐA IMOVINA DOBIVENA NA KORIŠTENJE - LEASING	1.151.352,91
SEECEL PRAVO GRAĐENJA	7.290.000,00
TUĐA IMOVINA DOBIVENA NA KORIŠTENJE - FINA	7,00
INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE, GARANCIJE	1.012.109.261,36
INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA - ZADUŽNICE, GARANCIJE	53.755.000,00
OSTALI IZVANBILANČNI ZAPISI - SUBVENCije KAMATA BANKAMA (DOBIVENA SUGLASNOST MINISTARSTVA FINANCIJA)	96.979.137,26
OSTALI IZVANBILANČNI ZAPISI - EU UGOVORI	41.032.367,14
OSTALI IZVANBILANČNI ZAPISI - IMPULS	243.352,38
OSTALI IZVANBILANČNI ZAPISI - SUDSKI SPOROV I MINGPO TUŽENIK	100.534.125,24
OSTALI IZVANBILANČNI ZAPISI - SUDSKI SPOROV I MINGPO TUŽITELJ	10.923.641,97
UKUPNO	1.324.018.245,26

V. Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovina i obveza (P-VRIO)

Smanjenje imovine prikazane u obrascu P-VRIO u iznosu od 2.307.788 kn odnosi se na evidentiranje prijenosa računalne opreme između proračunskih korisnika.