

**DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU (RAZDJEL/GLAVA 18505)**
**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA ZA 2013. (PR-RAS)**

u kn bez lipa

Račun iz računskog plana	Opis	Ostvareno za 2012.	Ostvareno za 2013.	Indeks (4/3)
1	2	3	4	5
<b>PRIHODI I RASHODI POSLOVANJA</b>				
6	PRIHODI POSLOVANJA	52.141.577	49.641.561	95,21
64	Prihodi od imovine	0	481	-
6429	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	0	481	-
67	Prihodi iz proračuna	52.141.577	49.641.080	95,20
6711	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	51.059.514	48.718.569	95,42
6712	Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	1.082.063	922.511	85,25
3	RASHODI POSLOVANJA	51.199.142	49.182.549	96,06
31	Rashodi za zaposlene	43.685.664	42.915.719	98,24
3111	Plaće za redovni rad	36.984.079	37.033.459	100,13
3121	Ostali rashodi za zaposlene	736.095	221.539	30,10
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	5.299.767	4.994.752	94,24
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	665.723	665.969	100,04
32	Materijalni rashodi	7.428.148	6.248.020	84,11
3211	Službena putovanja	454.271	375.114	82,57
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	1.371.462	983.249	71,69
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	83.606	54.811	65,56
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	806.257	774.671	96,08
3223	Energija	874.859	979.334	111,94
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	18.401	5.488	29,82
3225	Sitni inventar i autogume	72.850	38.467	52,80
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	22.989	24.044	104,59
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	576.392	286.734	49,75
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	734.880	471.141	64,11
3233	Usluge promidžbe i informiranja	96.485	75.396	78,14
3234	Komunalne usluge	481.033	491.576	102,19
3235	Zakupnine i najamnine	297.712	382.535	128,49
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	112.040	7.996	7,14
3237	Intelektualne i osobne usluge	54.343	40.114	73,82
3238	Računalne usluge	173.489	184.292	106,23
3239	Ostale usluge	1.009.455	866.569	85,85
3292	Premije osiguranja	63.603	72.265	113,62
3293	Reprezentacija	77.130	76.360	99,00
3294	Članarine	19.725	33.448	169,57
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	27.166	24.416	89,88
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	85.330	18.810	22,04
3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	85.330	18.810	22,04
	<b>VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA</b>	<b>942.435</b>	<b>459.012</b>	<b>48,70</b>

92211	Višak prihoda poslovanja preneseni	939.053	0	-
<b>PRIHODI I RASHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>				
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	866.705	614.559	70,91
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	866.705	614.559	70,91
4221	Uredska oprema i namještaj	829.405	558.394	67,32
4222	Komunikacijska oprema	37.300	14.871	39,87
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	0	41.294	-
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	866.705	614.559	70,91
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine - preneseni	947.434	8.381	0,88
<b>VIŠAK/MANJAK PRIHODA POSLOVANJA</b>				
	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	52.141.577	49.641.561	95,21
	UKUPNI RASHODI I IZDACI	52.065.847	49.797.108	95,64
	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA	75.730	0	-
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA	0	155.547	-
9222-9221	Manjak prihoda i primitaka - preneseni	8.381	8.381	100,00
	Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju	67.349	0	-
	Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju	0	163.928	-
191	Rashodi budućih razdoblja	0	78.102	-

**BILJEŠKE**  
**UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA,**  
**PRIMICIMA I IZDACIMA ZA 2013.**

**Planirani i ostvareni prihodi poslovanja**

Državnim proračunom Republike Hrvatske za 2013. godinu, odobrena su Državnom uredu za reviziju sredstva u iznosu 53.529.618,00 kn.

Izmjenama i dopunama Državnog proračuna sredstva su smanjena i preraspoređena između planiranih stavaka izdataka tako da je ukupni iznos planiranih sredstava iznosio 51.381.618,00 kn. Prihodi iz proračuna su ostvareni u iznosu 49.635.079,45 kn, odnosno 96,6 % od planiranih.

Osim prihoda iz proračuna, Državni ured za reviziju primio je na ime naknade štete od Hrvatske pošte 480,74 kn.

**Rashodi poslovanja**

Planirani rashodi poslovanja su iznosili 50.364.178,00 kn, a izvršeni su u iznosu 49.182.549,00 kn i sastoje se od:

	Plan	Izvršenje	%
1. Rashoda za zaposlene	43.907.678,00	42.915.719,00	97,7
2. Materijalnih rashoda	6.366.500,00	6.248.020,00	98,1
3. Naknada građanima i kućanstvima - školarine	90.000,00	18.810,00	20,9

Izvršeni rashodi poslovanja su manji od planiranih za 1.181.629,00 kn ili 2,3 %.

Plaće zaposlenih obračunane su u skladu sa Zakonom o državnim službenicima i namještenicima, prema koeficijentima utvrđenim Uredbom o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u državnoj službi i Zakonom o plaćama ovlaštenih državnih revizora te osnovicom za obračun plaća u iznosu 5.108,84 kn.

Materijalne rashode u iznosu 6.248.020,00 kn čine najvećim dijelom rashodi za usluge (telefona, tekućeg i investicijskog održavanja, komunalne, računalne i ostale usluge) 2.806.353,00 kn, naknade troškova zaposlenima 1.413.174,00 kn, rashodi za materijal i energiju 1.822.004,00 kn te ostali nespomenuti rashodi 206.489,00 kn.

### **Višak prihoda poslovanja**

Višak prihoda poslovanja u tekućem razdoblju iznosi 459.012,00 kn.

### **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Za nabavu nefinancijske imovine planirano je 705.440,00 kn, a utrošeno je 614.559,00 kn i to za:

1. Uredsku opremu i namještaj	558.394,00 kn
2. Komunikacijsku opremu	14.871,00 kn
3. Opremu za održavanje i zaštitu	41.294,00 kn.

### **Manjak prihoda od nefinancijske imovine**

Manjak prihoda od nefinancijske imovine u tekućem razdoblju iznosi 614.559,00 kn, jer se u obrascu PR-RAS na prihodima (skupina računa 7) ne iskazuju prihodi iz proračuna namijenjeni za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

### **Ukupan manjak prihoda**

Ukupno je u tekućem razdoblju ostvaren manjak prihoda u iznosu 155.547,00 kn. Manjak prihoda se odnosi na troškove koji su plaćeni u siječnju iduće godine, a teret rashode tekuće godine.

### **Ukupni prihodi i primici te ukupni rashodi i izdaci**

Ukupno ostvareni prihodi i primici iznose 49.641.561,00 kn ili 96,6 % planiranih prihoda i primitaka (51.381.618,00 kn), a ukupni rashodi i izdaci iznose 49.797.108,00 kn ili 96,9 % planiranih rashoda i izdataka.

Ukupan manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 163.928,00 kn.

## **OBRAZLOŽENJE VEĆIH Odstupanja U Odnosu na prethodnu godinu**

### **Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život**

Naknade za prijevoz manje su u odnosu na prethodnu godinu za 28,3 % što je posljedica primjene novog Kolektivnog ugovora za državne službenike i namještenike.

### **Službena putovanja**

Rashodi za službena putovanja manji su za 17,4 % u odnosu na prethodnu godinu, jer su dio službenih putovanja u inozemstvo financirale pojedine međunarodne organizacije.

### **Stručno usavršavanje**

Rashodi za stručno usavršavanje zaposlenika manji su u odnosu na prethodnu godinu za 34,4 %, jer je Državni ured za reviziju organizirao u 2012. u okviru međunarodne suradnje s Rechnungshofom Republike Austrije seminar s temom Revizija fondova EU te su prethodne godine ti izdaci bili veći.

## **Energija**

Veći rashodi za utrošenu energiju posljedica su povećanja cijene energenata.

## **Sitni inventar i auto gume**

Troškovi su manji u odnosu na prethodnu godinu za 47,2 %, jer je tijekom 2012. izvršena zamjena većeg broja auto guma na službenim automobilima te nije bilo potrebe za to u 2013.

## **Usluge telefona, pošte i prijevoza**

Troškovi usluga telefona manji su za 50,3 %, što je rezultat nižih cijena nakon provedenog postupka javne nabave i promjene operatera.

## **Usluge tekućeg i investicijskog održavanja**

Zbog smanjenih sredstava u proračunu, Ured je provodio samo neophodne i hitne popravke te zbog nedostatka sredstava odgodio veće investicijske zahtjeve koje bi trebalo provesti u nekim poslovnim prostorima.

## **Usluge promidžbe i informiranja**

Manje su u odnosu na prethodnu godinu za 21,9 % zbog manjeg broja objavljenih oglasa u službenim glasilima.

## **Zakupnine i najamnine**

Troškovi su veći za 28,5 % i najvećim dijelom se odnose na povećanje broja licenci za korištenje MS Office licenci.

## **Zdravstvene i veterinarske usluge**

U 2013. nisu provedeni preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika Ureda koji se u skladu s Kolektivnim ugovorom provode svake tri godine (obavljeni su tijekom 2012.).

## **Članarine**

Članarine su iznosile 33.448,00 kn i veće su 69,6 % u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja međunarodnih članarina za EUROSAI I INTOSAI.

## **Naknade građanima i kućanstvima u novcu**

Naknade građanima i kućanstvima u novcu manje su za 78,0 % u odnosu na prethodnu godinu. Odnose se na troškove školarina za diplomske studije odobrene u skladu s Pravilnikom o stručnom usavršavanju službenika Državnog ureda za reviziju.