

RH - MINISTARSTVO RADA, MIROVINSKOGA SUSTAVA, OBITELJI I SOCIJALNE POLITIKE	
RAZINA:	11
RAZDJEL:	086
GLAVA:	45
OIB:	93161265507
ŠIFRA DJELATNOSTI:	8430
PRORAČUNSKI KORISNIK:	SREDIŠNJI REGISTAR OSIGURANIKA
ADRESA:	ZAGREB, GAJEVA 5

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2022. GODINU

Zakonom o izvršenju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2022. godinu (Narodne novine, br. 140/2021, 62/2022 i 131/2022) i Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, br. 37/2022) (dalje: Pravilnik) propisan je oblik i sadržaj financijskih izvještaja, razdoblja za koja se sastavljaju te obveza i rokovi njihova podnošenja.

REGOS kao proračunski korisnik državnog proračuna, godišnje financijske izvještaje sastavlja i predaje na sljedećim obrascima:

- Bilanca (BIL),
- Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (PR-RAS),
- Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza (P-VRIO),
- Izvještaj o rashodima po funkcijskoj klasifikaciji (RAS-funkcijski),
- Izvještaj o obvezama (Obveze) i
- Bilješke uz financijske izvještaje.

Financijski izvještaji REGOS-a za 2022. godinu sastavljeni su na službenim obrascima Ministarstva financija, u kojima su ugrađene kontrole potpunosti i ispravnosti pojedinih obrazaca te kontrole između obrazaca. **U obrascima koji su sastavni dio Financijskih izvještaja REGOS-a za 2022. godinu sve obvezne kontrole su zadovoljene.**

U nastavku se daje pregled osnovnih financijskih pokazatelja iz Financijskih izvještaja REGOS-a za 2022. godinu:

BILANCA (BIL)

1. Šifra B001 – Imovina na dan 31. prosinca 2022. godine iznosi 177.488.192,99 kn i veća je za 11,8% u odnosu na stanje na dan 1. siječnja 2022. godine.

Vrijednost nefinancijske imovine (šifra B002) iznosi 7.656.502,06 kn i manja je za 16,4% u odnosu na početno stanje.

Financijska imovina (šifra 1) iznosi 169.831.690,93 kn i veća je za 13,5% u odnosu na stanje 1. siječnja 2022. godine. Povećanje financijske imovine odnosi se na povećanje potraživanja za prihode poslovanja ostvarene naplatom propisane naknade obveznim mirovinskim društvima za vođenje jedinstvenog računovodstva osobnih računa u 2022. godini.

2. Šifra 16 – Potraživanja za prihode poslovanja u iznosu 164.807.813,38 kn predstavljaju vrijednosno najznačajniju stavku financijske imovine, a odnose se na:

- potraživanja za prihode po posebnim propisima u iznosu 6.692.682,75 kn, koja se odnose na potraživanja od obveznih mirovinskih društava za vođenje jedinstvenog računovodstva osobnih računa u prosincu 2022. godine,
- potraživanja za vlastite prihode u prosincu 2022. godine u iznosu 680,00 kn,
- potraživanja za prihode iz proračuna u iznosu od 158.114.450,63 kn, koja se odnose na prihode ostvarene naplatom propisane naknade obveznim mirovinskim društvima za vođenje jedinstvenog računovodstva osobnih računa u iznosu 158.064.450,63 kn i na potraživanja za prihode po osnovu jamstava uplaćenih u proračun u iznosu 50.000,00 kn.

3. Šifra B003 – Obveze i vlastiti izvori na dan 31. prosinca 2022. godine iznose 177.488.192,99 kn i veći su za 11,8% u odnosu na stanje na dan 1. siječnja 2022. godine.

Obveze (šifra 2) iznose 5.228.442,35 kn, a odnose se na:

- obveze za zaposlene u iznosu 942.535,74 kn (plaća za prosinac 2022. isplaćena u siječnju 2023. godine),
- obveze za materijalne rashode u iznosu 3.864.601,72 kn (za prosinac 2022. plaćeni u siječnju 2023. godine),
- ostale tekuće obveze u iznosu 421.304,89 kn odnose se na obvezu uplate u proračun naknada od strane mirovinskih društava za korištenje podataka o učlanjenju, isčlanjenju, uplatama i isplata u obvezni mirovinski fond, obveza za primljena jamstva, obveze za povrat u proračun refundacija od HZZO.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (PR-RAS)

1. Šifra 6 – Ukupni prihodi poslovanja iznose 84.515.954,92 kn i veći su od prihoda u prethodnom razdoblju za 2,2%.

Prihodi poslovanja su iz sljedećih izvora financiranja:

- izvor 12 – prihodi iz nadležnog proračuna u iznosu 1.131.296,92 kn (šifra 67)
- izvor 31 – vlastiti prihodi u iznosu 8.160 kn (šifra 66),
- izvor 43 – prihodi po posebnim propisima u iznosu 76.951.683 kn (šifra 65) i
- izvor 561 – prihodi od pomoći EU i tekuće pomoći od institucija i tijela EU u iznosu 6.424.815,00 kn (šifra 63).

2. Šifra 3 - Rashodi poslovanja iznose 63.357.439,71 kn i veći su od rashoda u prethodnom razdoblju za 3,5%.

Rashodi poslovanja sastoje se od rashoda za zaposlene (šifra 31) u iznosu 10.715.272,88 kn i materijalnih rashoda (šifra 32) u iznosu 52.642.166,83 kn.

Najznačajniji materijalni rashodi u iznosu 42.104.719,44 kn su rashodi za ostale usluge (šifra 3239), a odnose se na rashode za outsourcing usluge koje za REGOS obavljaju FINA i Apis IT d.o.o.

3. Šifra 4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu 1.316.913,32 kn i odnosi se na nabavu dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine.

4. Šifra X005 – Višak prihoda i primitaka u iznosu 19.841.601,89 kn predstavlja razliku ukupnih prihoda i primitaka (X678) u odnosu na ukupne rashode i izdatke (Y345).

Prema razredima ekonomske klasifikacije računa prihodi i primici te rashodi i izdaci ostvareni su kako slijedi:

Prihodi i primici

Skupina	Naziv	Ostvareno u 2021. godini	Ostvareno u 2022. godini	Index (4/3)
1	2	3	4	5
67	Prihodi iz nadležnog proračuna	1.190.764,00	1.131.296,92	95,00
65	Prihodi po posebnim propisima	74.797.857,00	76.951.683,00	102,90
66	Vlastiti prihodi	8.160,00	8.160,00	100,00
63	Prihodi od EU, tekuće pomoći od institucija i tijela EU	6.698.062,00	6.424.815,00	95,90

Rashodi i izdaci

Skupina	Naziv	Ostvareno u 2021. godini	Ostvareno u 2022. godini	Index (4/3)
1	2	3	4	5
31	Rashodi za zaposlene	10.402.825,00	10.715.272,88	103,00
32	Materijalni rashodi	50.817.415,00	52.642.166,83	103,60
34	Financijski rashodi	0	0	0
41	Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine	435.416,00	737.060,28	169,30
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.934.132,00	579.853,04	19,80

PROMJENE U VRIJEDNOSTI IMOVINE I OBVEZA (P-VRIO)

U izvještajnom razdoblju promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza odnose se na smanjenje proizvedene dugotrajne imovine (šifra P00) u iznosu 372.280,83 kn, koje je nastalo zbog otpisa neupotreblijive i dotrajale opreme na prijedlog povjerenstva za popis imovine, obveza i vlastitih izvora (elementarna nepogoda u MIC-u Rijeka).

IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA (OBVEZE)

1. Šifra V001 – Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi 5.086.726,99 kn, a odnosi se na nepodmirene obveze za plaću i materijalne rashode za prosinac 2021. godine u iznosu od 4.838.059,59 kn i obveze uplate u proračun naknada od strane mirovinskih društava za korištenje podataka o učlanjenju, isčlanjenju, uplatama i isplatama u obvezni mirovinski fond, obveza za primljena jamstva, obveze za povrat u proračun refundacija od HZZO u iznosu 248.667,40 kn.

2. Šifra V006 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 5.228.442,35 kn, a odnose se na obveze za plaću i materijalne rashode za prosinac 2022. godine s dospjećem do kraja siječnja 2023. godine u iznosu 5.016.499,86 kn i obveze uplate u proračun naknada od strane mirovinskih društava za korištenje podataka o učlanjenju, isčlanjenju, uplatama i isplatama u obvezni mirovinski fond, obveza za primljena jamstva, obveze za povrat u proračun refundacija od HZZO u iznosu 211.942,49 kn.

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI (RAS-funkcijski)

U izvještajnom razdoblju rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji (šifra 109), brojčane oznake 109 – aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane, iskazani su u iznosu 64.674.353,03 kn, a razvrstavaju se prema namjeni na rashode poslovanja razreda 3 u iznosu 63.357.439,71 kn i na rashode za nabavu nefinancijske imovine razreda 4 u iznosu 1.316.913,32 kn.

U Zagrebu, 23. siječnja 2023.

Izradili:

Marija Cvrlje
Pomoćnica ravnateljice Sektora administrativne podrške

Zvonko Meštrović
Rukovoditelj Službe financija

