

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

OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU

Sukladno Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine, broj 85/23) čelnik proračunskog korisnika podnosi upravljačkom tijelu na usvajanje godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2024. godinu.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Središnjeg registra osiguranika za razdoblje siječanj - prosinac 2024. godine obuhvaća:

1. Opći dio godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana,
2. Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana i
3. Posebni izvještaji o izvršenju Financijskog plana.

1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU

1.1. Obrazloženje sažetka računa prihoda i rashoda i računa financiranja

Tablični prikaz sadrži prikaz ukupnih prihoda i ukupnih rashoda na razini skupne ekonomske klasifikacije.

Ukupni prihodi planirani su u iznosu od 11.405.100,00 eura, a ostvareni su u iznosu od 10.992.337,42 eura. Ukupni rashodi su planirani u iznosu od 11.364.200,00 eura i izvršeni su u iznosu od 9.867.853,14 eura.

Višak prihoda poslovanja za izvještajno razdoblje iznosi 1.124.484,28 eura.

Prijenos sredstava u sljedeću godinu iznosi 25.158.691,87 eura i veći je od planiranog za višak sredstava poslovanja u izvještajnom razdoblju.

1.2. Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju

Prihodi i primici

Ukupni prihodi planirani su u iznosu od 11.405.100,00 eura, a ostvareni su u iznosu od 10.992.337,42 eura, što je 96,38% od planiranog iznosa prihoda za 2024. godinu. U odnosu na prethodnu godinu prihodi su manji za 10,75%, smanjenje prihoda je povezano sa završetkom EU projekta u 2023.godini. Najveći dio ukupnih prihoda čine prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi i naknada u iznosu od 10.969.930,80 eura, a odnose se na prihode poslovanja ostvarene naplatom naknade obveznim mirovinskim društvima, navedeni prihodi povećani su 2,81% u odnosu na 2023.godinu. Naknada za vođenje jedinstvenog računovodstva osobnih računa naplaćuje se temeljem članka 27. Zakona o Središnjem registru osiguranika („Narodne novine“ broj: 159/13, 39/18 i 21/22). Sredstva uplaćena s osnove naknade koriste se za vođenje jedinstvenog računovodstva osobnih računa, administrativnu, tehničku podršku i razmjenu podataka, održavanje i razvoj informacijskog sustava i projekte i programe vezane uz tehničku podršku i razmjenu podataka, prikupljanje i obradu podataka po osiguranicima i drugim osobama, administraciju i upravljanje i elektroničku razmjenu i dostavu podataka temeljem uredbi Europske unije o koordinaciji sustava socijalne sigurnosti. Prihodi od pruženih usluga iznose 1.083,12 eura, a prihodi od tekućih pomoći iz EU iznose 21.323,50 eura.

Rashodi i izdaci

Ukupni rashodi planirani su u iznosu od 11.364.200,00 eura, a ostvareni su u iznosu od 9.867.853,14 eura, što je 86,83% od planiranog iznosa za 2024. godinu. U odnosu na ostvarene rashode u prethodnoj godini, ostvaren je porast od 6,29%.

Najveći dio ostvarenih rashoda odnosi se na materijalne rashode u iznosu 7.453.358,65 eura i rashoda za zaposlene u iznosu 2.138.228,02 eura. Na porast rashoda za zaposlene utjecalo je povećanja plaća zbog primjene Uredbe o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama. Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine iznose 61.566,37 eura a rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine iznose 214.700,10 eura.

1.2.1. – Obrazloženje izvještaja o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji

Ukupni prihodi planirani su u iznosu 11.405.100,00 eura, a ostvareni su u iznosu 10.992.337,42 eura i odnose se na sljedeće vrste prihoda:

- 63 Tekuće pomoći od institucija i tijela EU u iznosu od 21.323,50 eura, a odnosi se na refundaciju putnih troškova i prihoda iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti 2021. - 2026.,
- 65 Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 10.969.930,80 eura, a odnosi se na prihode poslovanja ostvarene naplatom propisane naknade obveznim mirovinskim društvima za vođenje jedinstvenog računovodstva osobnih računa i
- 66 Prihodi od pruženih usluga u iznosu od 1.083,12 eura, a odnosi se na najam aparata za kavu.

Ukupni rashodi planirani su u iznosu od 11.364.200,00 eura, izvršeni su u iznosu 9.867.853,14 eura i odnose se na sljedeće skupine rashoda i izdataka:

- Skupina 31 Rashodi za zaposlene u iznosu od 2.138.228,02 eura,

- Skupina 32 Materijalni rashodi u iznosu od 7.453.358,65 eura,
- Skupina 41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 61.566,37 eura i
- Skupina 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 214.700,10 eura.

1.2.2. Obrazloženje izvještaja o prihodima i rashodima prema Izvorima financiranja

Tablični prikaz sadrži prikaz prihoda i rashoda prema Izvorima financiranja, a iskazani su na razini razreda i skupine.

Ukupni prihodi planirani su u iznosu 11.405.100,00 eura, a ostvareni su u iznosu 10.992.337,42 eura i odnose se na sljedeće vrste prihoda prema izvorima financiranja:

- Skupina 31 Vlastiti prihodi u iznosu od 1.083,12 eura,
- Skupina 43 Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 10.969.930,80 eura,
- Skupina 51 Pomoći od EU (refundacija zrakoplovnih karata) u iznosu od 3.823,50 eura i
- Skupina 58 Instrumenti EU nove generacije u iznosu od 17.500,00 eura.

Ukupni rashodi planirani su u iznosu od 11.364.200,00 eura, izvršeni su u iznosu 9.867.853,14 eura i odnose se na sljedeće skupine rashoda i izdataka prema izvorima financiranja:

- Skupina 31 Vlastiti prihodi u iznosu od 1.083,12 eura,
- Skupina 43 Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 9.845.446,52 eura,
- Skupina 51 Pomoći od EU (refundacija zrakoplovnih karata) u iznosu od 3.823,50 eura i
- Skupina 58 Instrumenti EU nove generacije u iznosu od 17.500,00 eura.

1.2. Obrazloženje ostvarenog prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenosa sredstava u sljedeće razdoblje

Prenesena sredstva iz prethodne godine iznose 24.034.207,59 eura, a sredstva za prijenos u sljedeću godinu na kraju ovog izvještajnog razdoblja iznose 25.158.691,87 eura.

Na kraju izvještajnog razdoblja ostvaren je višak prihoda u iznosu 1.124.484,28 eura.

1.3. Obrazloženje izvršenja po funkcijskoj klasifikaciji

Tablični prikaz sadrži prikaz rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji brojčane oznake 1090 – aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane, a iskazani su na razini razreda i skupine. Planirana su sredstva u iznosu 11.346.200,00 eura, a izvršena su u iznosu od 9.867.853,14 eura.

1.4. Račun financiranja

REGOS nije imao Primitaka od financijske imovine i zaduživanja niti Izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova.

2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU

Središnji registar osiguranika (REGOS) je Zakonom ovlaštena ustanova za poslove povezivanja obračunanih doprinosa I. i II. stupa mirovinskog osiguranja s pripadajućim uplatama. Osnovna aktivnost REGOS-a je osmišljavanje, izgradnja i unapređivanje, kako poslovnog, tako i pripadnog informacijskog sustava mirovinskog osiguranja temeljem individualne kapitalizirane štednje (II. stup), tj. tehnička podrška II. stupu mirovinskog osiguranja te vođenje i održavanje registra podatka po osiguranicima i drugim osobama vezanim uz doprinose za obvezna mirovinska osiguranja. Poslovi REGOS-a su i povezivanje podataka o obračunanim doprinosima za mirovinsko osiguranje na temelju individualne kapitalizirane štednje te doprinosu za mirovinsko osiguranje na temelju generacijske solidarnosti s podacima o pripadajućim uplatama te elektronička razmjena podataka na razini Republike Hrvatske i Europske unije u sustavu socijalne sigurnosti. REGOS je ovlašten osiguranicima i drugim osobama, te obveznicima podnošenja podataka učiniti dostupnim, elektroničkim putem, izvješća o svim podacima koji se za njih vode u registru, uvažavajući načelo povjerljivosti. Odlukom Vlade Republike Hrvatske, Zakonom o provedbi uredbi Europske unije o koordinaciji sustava socijalne sigurnosti i Zakonom o Središnjem registru osiguranika, REGOS je određen Pristupnom točkom (Access Point) za elektroničku razmjenu podataka u području koordinacije sustava socijalne sigurnosti. Sukladno nalogu o korištenju postojeće državne informatičke infrastrukture u obavljanju poslova, dio poslova iz nadležnosti REGOS-a obavlja se temeljem sklopljenih Ugovora o povjeravanju obavljanja poslova u suradnji s outsourcing partnerima: Financijskom agencijom (FINA) i Agencijom za podršku informacijskim sustavima i informacijskim tehnologijama (APIS-IT).

2.1. Obrazloženje izvršenja po programskoj klasifikaciji

4101 PODRŠKA SUSTAVU MIROVINSKOG OSIGURANJA

	Izvršenje 2023. (eur)	Plan 2024. (eur)	Izvršenje 2024. (eur)	Indeks izvršenje 2024./plan 2024.	Index izvršenje 2024./2023.
4101-PODRŠKA SUSTAVU MIROVINSKOG OSIGURANJA	9.283.570	11.364.200	9.867.853	86,8	106,3

Cilj 1. Osiguranje provedbe obveznog kapitaliziranog sustava i unapređenje poslovnih procesa
Pokazatelji učinka

Pokazatelj učinka	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2024.)	Ostvarena vrijednost (2024.)
Postotak porasta broja obračunskih jedinica na osobnim računima članova obveznih mirovinskih fondova	Evidentiranje broja obračunskih jedinica na osobnim računima članova obveznih mirovinskih fondova	%	0	REGOS	1	4,46

2.1.1. A539048 Administracija i upravljanje Središnjeg registra osiguranika

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2023. (eur)	Plan 2024. (eur)	Izvršenje 2024. (eur)	Indeks izvršenje 2024./plan 2024.	Indeks izvršenje 2024./2023.
A539048-ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE SREDIŠNJEG REGISTRA OSIGURANIKA	1.673.340	3.359.100	2.778.775	82,7	166,1

Zakonske i druge pravne osnove

Zakon o Središnjem registru osiguranika, Statut Središnjeg registra osiguranika, Pravilnik o unutarnjem ustrojstvu i sistematizaciji radnih mjesta, Zakon o plaćama u javnim službama, Uredba o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama, Temeljni kolektivni ugovor za službenike i namještenike u javnim službama, Ugovori za plaćanje režijskih i komunalnih troškova, održavanje postrojenja i opreme, ugovori za poštanske i telekomunikacijske usluge te ostali ugovori vezani za održavanje poslovnog sustava REGOS-a.

Opis aktivnosti

Sredstva planirana na ovoj aktivnosti utrošena su za redovno poslovanje REGOS-a i obuhvaćaju rashode za zaposlene, materijalne rashode, ostale financijske rashode, rashode za nabavu proizvedene imovine. Izvršenje na ovoj aktivnosti je 82,7% od plana.

2.1.2. A772002 Tehnička podrška II. stupu i razmjena podataka

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2023. (eur)	Plan 2024. (eur)	Izvršenje 2024. (eur)	Indeks izvršenje 2024./plan 2024.	Indeks izvršenje 2024./2023.
A772002-TEHNIČKA PODRŠKA II STUPU I RAZMJENA PODATAKA	5.486.175	6.900.000	6.461.160	93,6	117,8

Zakonske i druge pravne osnove

Zakon o Financijskoj agenciji (čl.3.), Ugovor o obavljanju dijela posla REGOS-a i FINA-e uz prethodnu suglasnost Vlade Republike Hrvatske i Ugovor o povjeravanju dijela posla REGOS-a i APIS IT-a.

Opis aktivnosti

Najznačajnija aktivnost REGOS-a, Tehnička podrška II. stupu mirovinskog osiguranja, obuhvaća poslove vezane uz prijavu/promjenu obveznog mirovinskog fonda i kategorije mirovinskog fonda, povezivanje podataka iz Obrazaca JOPPD s pripadajućim uplatama doprinosa za mirovinska osiguranja, prosljeđivanje povezanih uplata u obvezne mirovinske fondove i društva, preračun u obračunske jedinice i evidentiranje na osobnim računima osiguranika, zatvaranje osobnih računa i isplata sredstava zakonskim primateljima te istup iz II. stupa. Poslovi iz djelatnosti REGOS-a obavljaju se u suradnji s outsourcing partnerima: FINA-om i APIS IT – om temeljem sklopljenih ugovora o povjeravanju dijela poslova REGOS-a. Izvršenje na ovoj aktivnosti je 93,6% od plana.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2024.)	Ostvarena vrijednost (2024.)
Udio raspoređenih uplata doprinosa za mirovinsko osiguranje na temelju individualne kapitalizirane štednje u obvezne mirovinske fondove i društva od ukupno povezanih uplata doprinosa za mirovinsko osiguranje na temelju individualne kapitalizirane štednje	Raspored uplata doprinosa za mirovinsko osiguranje na temelju individualne kapitalizirane štednje na osobne račune osiguranika u obvezne mirovinske fondove	%	0	REGOS	100%	100%

Udio obrađenih zahtjeva za rješavanje nepovezanih uplata doprinosa za mirovinsko osiguranje na temelju individualne kapitalizirane štednje u ukupnom broju zaprimljenih zahtjeva obveznika	Obrada zahtjeva obveznika za rješavanje nepovezanih uplata doprinosa za mirovinsko osiguranje na temelju individualne kapitalizirane štednje	%	0	REGOS	100%	100%
Udio riješenih zahtjeva za isplatu nasljedstva s osobnih računa članova obveznih mirovinskih fondova u ukupnom broju osnovanih zahtjeva za isplatu nasljedstva s osobnih računa članova obveznih mirovinskih fondova	Isplata nasljedstva s osobnih računa članova obveznih mirovinskih fondova temeljem osnovanih zahtjeva	%	0	REGOS	100%	100%

2.1.3. K539301 Informatizacija

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2023. (eur)	Plan 2024. (eur)	Izvršenje 2024. (eur)	Indeks izvršenje 2024./plan 2024.	Indeks izvršenje 2024./2023.
K539301- INFORMATIZACIJA	475.603	1.095.000	600.339	54,8	126,2

Zakonske i druge pravne osnove

Ugovori o pružanju računalnih usluga vezanih uz održavanje sistemskih i aplikativnih računalnih programa, nabavu licenci te nabavu računalne opreme.

Opis aktivnosti

Sredstva planirana na ovom projektu utrošena su namjenski za nabavu računalnih usluga, licenci, računalne opreme i komunikacijske opreme. Izvršenje na ovom projektu je 54,8% od plana.

2.1.4. K772001 Obnova voznog parka

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2023. (eur)	Plan 2024. (eur)	Izvršenje 2024. (eur)	Indeks izvršenje 2024./plan 2024.	Indeks izvršenje 2024./2023.
K772001-OBNOVA VOZNOG PARKA	5.878	10.100	10.079	99,8	171,5

Zakonske i druge pravne osnove

Ugovor o najmu službenog automobila.

Opis aktivnosti

Sredstva planirana na ovom projektu utrošena su za rashode za najam službenog automobila. Izvršenje na ovom projektu je 99,8% od plana.

2.1.5. T772006 Integracija e-usluge REGOS-a s OOTS – NPOO

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2023. (eur)	Plan 2024. (eur)	Izvršenje 2024. (eur)	Indeks izvršenje 2024./plan 2024.	Indeks izvršenje 2024./2023.
T772006-INTEGRACIJA e-USLUGE REGOS-a s OOTS - NPOO	0	0	17.500	0,0	0,0

Zakonske i druge pravne osnove

Zakon o Središnjem registru osiguranika, Nacionalni plan oporavka i otpornosti 2021.-2026. i Ugovor o dodjeli sredstava za projekte koji se financiraju iz nacionalnog projekta oporavka i otpornosti 2021. – 2026..

Opis aktivnosti

Sredstva su utrošena za Uspostavu središnjeg sustava interoperabilnosti broj C2.3. R2-I1/03 Integracija sustava Ena s nacionalnom OOTS platformom - Sustav za izdavanje dokumenata Ena.

3. POSEBNI IZVJEŠTAJI U GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU

3.1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

U izvještajnom razdoblju REGOS nema zaduženja na tržištu novca i kapitala.

3.2. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

U izvještajnom razdoblju REGOS je koristio sredstva iz Nacionalnog plana za oporavak i otpornost 2021. - 2026. u okviru Investicije C2.3. R2-I1: Uspostava središnjeg sustava interoperabilnosti broj C2.3. R2-I1/03. REGOS je sredstva u iznosu 17.500,00 eura iskoristio na projekt Integracije sustava Ena s nacionalnom OOTS platformom.

3.3. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

U izvještajnom razdoblju REGOS nema danih zajmova i potraživanja po danim zajmovima.

3.4. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Potraživanja na kraju izvještajnog razdoblja iznose 26.131.289,08 eura, a odnose se na:

- potraživanja za prihode po osnovu pristojbi po posebnim propisima i naknade (165) u iznosu 947.606,95 eura,
- potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i za povrat po protestiranim jamstvima (166) u iznosu 90,26 eura i
- potraživanja za prihode iz proračuna (167) u iznosu od 25.183.591,87 eura, koja se odnose na prihode ostvarene naplatom propisane naknade obveznim mirovinskim društvima za vođenje jedinstvenog računovodstva osobnih računa i potraživanja za prihode po uplaćenim jamstvima.

REGOS nema dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja.

Potencijalne obveze po sudskim sporovima iznose 1.328,00 eura i odnose se na parnični postupak koji je u tijeku.

3.5. Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

U izvještajnom razdoblju REGOS nema danih jamstava i plaćanja po protestiranim jamstvima.

U Zagrebu, 25. ožujak 2025. godine

Izradili:

Zvonko Meštrović

Rukovoditelj Službe financija

Marija Cvrlje

Pomoćnik ravnatelja Ustanove

