

RH - MINISTARSTVO RADA, MIROVINSKOGA SUSTAVA, OBITELJI I SOCIJALNE POLITIKE	
RAZINA: 11	
RAZDJEL: 086	RKDP: 24168
GLAVA: 45	MATIČNI BROJ: 01469819
OIB: 93161265507	
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8430	
PRORAČUNSKI KORISNIK: SREDIŠNJI REGISTAR OSIGURANIKA	
ADRESA: ZAGREB, GAJEVA 5	

OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. 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 polugodišnji Izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2023. godinu.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Središnjeg registra osiguranika za razdoblje siječanj - lipanj 2023. godine obuhvaća:

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

1. OPĆI DIO

1.1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja sadrži:

- prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije,
- razliku između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda te primitaka i izdataka i
- podatke o prijenosu sredstava iz prethodne godine i prijenosu sredstava u sljedeću godinu.

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

Ukupni prihodi planirani su u iznosu od 13.134.116,00 eura, a izvršeni su u iznosu od 5.666.947,57 eura. Ukupni rashodi su planirani u iznosu od 11.747.030,00 eura i izvršeni su u iznosu od 4.115.013,56 eura.

Višak prihoda poslovanja za izvještajno razdoblje iznosi 1.551.934,01 eura.

Prijenos sredstava u sljedeću godinu iznosi 22.530.691,85 eura i veći je od planiranog za višak sredstava poslovanja u izvještajnom razdoblju.

1.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

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

Tablični prikaz sadrži prikaz prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji i iskazuje se na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije.

Ukupni prihodi i primici planirani su u iznosu 13.134.116,00 eura, a izvršeni su u iznosu 5.666.947,57 eura i odnose se na sljedeće vrste prihoda:

- 63 Tekuće pomoći od institucija i tijela EU u iznosu od 353.004,13 eura, a odnosi se na tekuću pomoć temeljem Ugovora MOJA MIROVINA – Unapređenje usluga REGOS-a na tržištu rada,
- 65 Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 5.251.254,57 eura, a odnosi se na prihode poslovanja ostvarene naplatom propisane naknade obveznim mirovinskim društvima za vođenje jedinstvenog računovodstva osobnih računa,
- 66 Prihodi od pruženih usluga u iznosu od 541,55 eura, a odnosi se na najam aparata za kavu i
- 67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza u iznosu od 62.147,32 eura, a odnose se na Nacionalno sufinanciranje Ugovora MOJA MIROVINA – Unapređenje usluga REGOS-a na tržištu rada.

Ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 11.747.030,00 eura, izvršeni su u iznosu 4.115.013,56 eura, a odnose se na sljedeće skupine rashoda:

- Skupina 31 Rashodi za zaposlene u iznosu od 741.476,11 eura,
- Skupina 32 Materijalni rashodi u iznosu od 3.151.455,40 eura,
- Skupina 34 Financijski rashodi u iznosu od 1.452,72 eura,
- Skupina 41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 7.078,75 eura i
- Skupina 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 213.550,58 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 ostvareni su u iznosu 5.666.947,57 eura, a odnose se na sljedeće skupine Izvora financiranja:

- Skupina 11 Opći prihodi i primici u iznosu od 17,29 eura,
- Skupina 12 Sredstva učešća za pomoći u iznosu od 62.130,03 eura,
- Skupina 31 Vlastiti prihodi u iznosu od 541,55 eura,
- Skupina 43 Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 5.251.254,57 eura,
- Skupina 51 Pomoći od EU (refundacija zrakoplovnih karata) u iznosu od 934,00 eura i
- Skupina 56 Fondovi EU u iznosu od 352.070,13 eura.

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu 4.115.013,56 eura, a odnose se na sljedeće skupine Izvora financiranja:

- Skupina 12 Sredstva učešća za pomoći u iznosu od 62.130,03 eura,
- Skupina 31 Vlastiti prihodi u iznosu od 528,68 eura,
- Skupina 43 Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 3.699.350,72 eura,
- Skupina 51 Pomoći od EU (refundacija zrakoplovnih karata) u iznosu od 934,00 eura i
- Skupina 56 Fondovi EU u iznosu od 352.070,13 eura.

1.2.3. 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 11.747.030,00 eura, a izvršena su u iznosu od 4.115.013,56 eura.

1.3. RAČUN FINANCIRANJA

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

2. POSEBNI DIO POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

Posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana za 2023. godinu tablični je prikaz izvršenja po programskoj, ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji i izvorima financiranja sa brojčanim oznakama i nazivima razdjela i glave, programa, aktivnosti i projekata.

2.1. Obrazloženje izvršenja po programskoj klasifikaciji

2.1.1. A539048 Administracija i upravljanje Središnjeg registra osiguranika
Sredstva ove aktivnosti su namijenjena za redovne troškove administracije i upravljanja REGOS-a, a obuhvaćaju rashode za zaposlene, materijalne rashode, ostale financijske rashode, rashode za nabavu proizvedene imovine te rashode za dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu. Planirana sredstva za obavljanje ove aktivnosti u 2023. godini iznose 2.297.167,00 eura, a izvršenje u izvještajnom razdoblju iznosi 810.525,55 eura, 35% od planiranih sredstava.

2.1.2. A772002 Tehnička podrška II. stupu i razmjena podataka

U izvještajnom razdoblju obavljali su se poslovi na osiguranju provedbe sustava individualne kapitalizirane štednje i unapređenju poslovnih procesa u skladu s djelokrugom rada REGOS-a:

- raspored 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,
- obrada zahtjeva za rješavanje nepovezanih uplata doprinosa za mirovinsko osiguranje na temelju individualne kapitalizirane štednje u ukupnom broju zaprimljenih zahtjeva obveznika i
- rješavanje 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.

Pokazatelj učinka i rezultata je 100%.

Tehnička podrška II. stupu i razmjena podataka financijski je najznačajnija aktivnost REGOS-a i 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. Planirana sredstva za obavljanje ove aktivnosti u 2023. godini iznose 5.640.719,00 eura, a izvršenje u izvještajnom razdoblju iznosi 2.741.352,16 eura, 49% od planiranih sredstava.

2.1.3. K539301 Informatizacija

Sredstva ove aktivnosti su namijenjena za informatizaciju REGOS-a i obuhvaćaju rashode za računalne usluge, licence, računala i računalnu opremu te ulaganja u računalne programe. Planirana sredstva za obavljanje ove aktivnosti u 2023. godini iznose 756.520,00 eura, a izvršenje u izvještajnom razdoblju iznosi 145.996,23 eura, 19% od planiranih sredstava.

2.1.4. K772001 Obnova voznog parka

Sredstva ove aktivnosti su namijenjena za obnovu voznog parka i obuhvaćaju rashode za nabavljeni službeni automobil putem operativnog leasinga. Planirana sredstva za obavljanje ove aktivnosti u 2023. godini iznose 6.636,00 eura, a izvršenje u izvještajnom razdoblju iznosi 2.939,46 eura, 44% od planiranih sredstava.

2.1.5. T772005 OP učinkoviti ljudski potencijali 2014.-2020.

Sredstva ove aktivnosti namijenjena su za realizaciju projekta „MOJA MIROVINA – Unapređenje usluga REGOS-a na tržištu rada“ koji se financira iz Europskog socijalnog fonda u okviru Operativnog programa učinkoviti ljudski potencijali 2014.-2020., a obuhvaćaju rashode za zaposlene, materijalne rashode i rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine. Projektom „MOJA MIROVINA – Unapređenje usluga REGOS-a na tržištu rada“ uspostavljeni su Mirovinsko informativni centri kao značajna poslovna infrastruktura u četiri regionalna centra (Zagrebu, Osijeku, Rijeci i Splitu) koji predstavljaju temelj za otvorenost i transparentnost mirovinskog sustava prema javnosti. Planirana sredstva za obavljanje ove aktivnosti u 2023. godini iznose 3.045.988,00 eura, a izvršenje u izvještajnom razdoblju iznosi 414.200,16 eura, 14% od planiranih sredstava.

3. POSEBNI IZVJEŠTAJI O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Posebni izvještaji iz članka 30. ovoga Pravilnika u godišnjem izvještaju o izvršenju finacijskog plana proračunskog korisnika su:

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

REGOS nema zaduženja na tržištu novca i kapitala.

3.2. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

Ugovor o dodijeli bespovratnih sredstava za operaciju koja se financira iz Europskog socijalnog fonda u finacijskom razdoblju 2014.-2020. UP.01.3.2.12.0001 MOJA MIROVINA – Unapređenje usluga REGOS-a na tržištu rada (u nastavku: Ugovor). Ugovor je potpisan 22. svibnja 2020. godine. U okviru Ugovora financirani su sljedeći troškovi Mirovinsko informativnih centara (u nastavku: MIC):

- izrade idejnog rješenja unutarnjeg uređenja
 - građevinsko obrtničkih radova adaptacije prostora MIC-eva,
 - opremanje namještajem, uredskom, informatičkom i edukacijskom opremom,
 - plaće novozaposlenih radnika REGOS-a i HZMO-a,
 - obuka koordinatora MIC-eva,
 - radna odjeća za sve zaposlenike MIC-eva i
 - usluge produkcije i emitiranja televizijskih, radio, Internet i outdoor promotivnih sadržaja.
- Iz ovog Ugovora financirana je digitalizacija i implementacija IT sustava za digitalizaciju dokumenata i procesa REGOS-a. Također su financirane edukacije za 721 zaposlenika REGOS-a, HZMO-a, ZOS-i i AORT-a iz područja mirovinske pismenosti.

U tijeku je izrada i dizajn promotivnih materijala te izgradnja i implementacija digitalne platforme s individualnim mirovinskim informacijama.

U okviru ovog Ugovora financira se dio plaća za članove projektnog tima, koji se sastoji od 9 članova i to 7 zaposlenika REGOS-a i 2 zaposlenika HZMO-a.

Troškovi se priznaju metodom nadoknade.

MIC je prostor otvoren za građane i poduzetnike koji se žele na kvalitetan način i uz pomoć stručnih i posebno obučених zaposlenika informirati o sustavu mirovinskog osiguranja iz djelokruga rada REGOS-a i HZMO-a. U MIC-u je korisnicima dostupno stručno osoblje oba partnera (REGOS i HZMO) za sve informacije i upute o postupanju u kontekstu mirovinskog osiguranja. Procesi i postupci za ostvarivanje prava iz mirovinskog osiguranja su složeni (uključuju složenu interakciju više institucija mirovinskog sustava), od građana zahtijevaju višekratnu pojedinačnu interakciju sa svakim sudionikom (HZMO, REGOS, mirovinska osiguravajuća društvo i sl.).

Ugovorena sredstva za realizaciju projekta „MOJA MIROVINA – Unapređenje usluga REGOS-a na tržištu rada iznose 7.179.749,16 eura, a do sada je uplaćeno 3.290.354,50 eura.

3.3. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

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 22.543.138,78 eura, a odnose se na:

- potraživanja za prihode po osnovu jamstava uplaćenih u proračun u iznosu 13.468,20 eura,
- potraživanja za prihode iz proračuna u iznosu od 22.529.670,58 eura, koja se odnose na prihode ostvarene naplatom propisane naknade obveznim mirovinskim društvima za vođenje jedinstvenog računovodstva osobnih računa.

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.

U Zagrebu, 22. kolovoza 2023. godine

Izradili:

Marija Cvrlje
Pomoćnica ravnateljice Sektora administrativne podrške

Zvonko Meštrović
Rukovoditelj Službe financija

