

OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA 2024. GODINE i PROJEKCIJA 2025. i 2026. GODINE

Sukladno Zakonu o proračunu (Narodne novine, broj 144/21), na osnovi Odluke o proračunskom okviru za razdoblje 2024.-2026. koju je Vlada usvojila na sjednici 30. lipnja 2023. godine Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike dostavilo je Uputu za izradu prijedloga financijskog plana za razdoblje 2024. - 2026. godina.

Središnji registar osiguranika (u daljnjem tekstu: REGOS) izradio je Financijski plan za 2024. godinu i projekcije za 2025. i 2026. godinu.

Obrazloženje Financijskog plana REGOS-a sastoji se od općeg dijela i posebnog dijela.

A. OPĆI DIO

1. PRIHODI I PRIMICI

Ukupni prihodi i primici planirani su u iznosu od 10.701.100 eura u 2024. godini, 10.901.100 eura u 2025. godini i 11.101.100 eura u 2026. godini.

REGOS nema primitaka od financijske imovine i zaduživanja za razdoblje 2024. – 2026. godina.

Planirani prihodi po izvorima za 2024. godinu:

- vlastiti prihodi (izvor 31) u iznosu 1.100 eura,
- ostali prihodi za posebne namjene (izvor 43) u iznosu 10.700.000 eura, koje REGOS ostvaruje naplatom propisane naknade obveznim mirovinskim društvima za vođenje jedinstvenog računovodstva osobnih računa članova mirovinskih fondova.

Planirani prihodi po izvorima za 2025. godinu:

- vlastiti prihodi (izvor 31) u iznosu 1.100 eura,
- ostali prihodi za posebne namjene (izvor 43) u iznosu 10.900.000 eura, koje REGOS ostvaruje naplatom propisane naknade obveznim mirovinskim društvima za vođenje jedinstvenog računovodstva osobnih računa članova mirovinskih fondova.

Planirani prihodi po izvorima za 2026. godinu:

- vlastiti prihodi (izvor 31) u iznosu 1.100 eura,
- ostali prihodi za posebne namjene (izvor 43) u iznosu 11.100.000 eura, koje REGOS ostvaruje naplatom propisane naknade obveznim mirovinskim društvima za vođenje jedinstvenog računovodstva osobnih računa članova mirovinskih fondova.

2. RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci planirani su u iznosu od 10.342.100 eura u 2024. godini., 10.822.100 eura u 2025. godini i 10.493.100 eura u 2026. godini.

REGOS nema izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova za razdoblje 2024. – 2026. godina.

Planirani rashodi i izdaci za 2024. godinu iznose:

- rashodi poslovanja u iznosu 9.889.100 eura,
- rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 453.000 eura.

Planirani rashodi i izdaci za 2025. godinu iznose:

- rashodi poslovanja u iznosu 9.919.100 eura,
- rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 903.000 eura.

Planirani rashodi i izdaci za 2026. godinu iznose:

- rashodi poslovanja u iznosu 9.989.100 eura,
- rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 504.000 eura.

U Sažetku računa prihoda i rashoda prijedloga Financijskog plana REGOS-a za razdoblje 2024. – 2026.godina iskazan je višak prihoda i primitaka po godinama. Višak sredstava poslovanja ostvaren je naplatom propisane naknade obveznim mirovinskim društvima za vođenje jedinstvenog računovodstva osobnih računa.

3. PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE I U SLJEDEĆE GODINE

U 2024. godini planiran je ukupan prijenos sredstava u iznosu od 22.724.299 eura neutrošenih prihoda iz 2023. godine, a neutrošena sredstva, prikazana u donosu i odnosu sažetka računa financiranja, odnose se na prihode iz Izvora 43 - Ostali prihodi za posebne namjene.

REGOS cjelokupno poslovanje financira iz tekućih prihoda Izvora 43.

4. UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE

NAZIV	STANJE OBVEZA NA DAN 31.12.2022.	STANJE OBVEZA NA DAN 30.06.2023.
Ukupne obveze	693.934	124.526
Dospjele obveze	0	0

B. POSEBNI DIO

REGOS je ustanova osnovana Uredbom Vlade Republike Hrvatske. Zakonom o Središnjem registru osiguranika propisuju se nadležnosti i ovlasti REGOS-a. Uređuju se pitanja vezana uz temeljnu nadležnost REGOS-a u okviru novouređenog jedinstvenog sustava objedinjenog prikupljanja, obrade i korištenja podataka. Ovim Zakonom REGOS je ovlaštena ustanova za poslove povezivanja obračunanih doprinosa za I. i II. stup mirovinskog osiguranja s pripadajućim uplatama.

Osnovna zadaća 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).

4101 PODRŠKA SUSTAVU MIROVINSKOG OSIGURANJA

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 2024 /2023
4101	8.583.762	10.167.130	10.342.100	10.822.100	10.493.100	101,72

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

Pokazatelji učinka

Pokazatelj učinka	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2024.)	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)
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	1	1

A539048 ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE SREDIŠNJEG REGISTRA OSIGURANIKA

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.

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2022. (eur)	Plan 2023. (eur)	Plan 2024. (eur)	Plan 2025. (eur)	Plan 2026. (eur)	Indeks 2024/2023
A539048-ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE SREDIŠNJEG REGISTRA OSIGURANIKA	1.483.063	2.192.267	2.500.100	2.540.100	2.611.100	114,04

Planirana sredstva za obavljanje ove aktivnosti u 2024. godini iznose 2.500.100 eura i namijenjena su za redovne troškove administracije i upravljanja REGOS-a, a obuhvaćaju rashode za zaposlene u iznosu od 1.655.000 eura, materijalne rashode u iznosu od 774.600 eura, ostale financijske rashode u iznosu od 2.500 eura, rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 67.500 eura i za rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovinu u iznosu od 500 eura.

Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 1.655.000 eura i to za bruto plaće 1.370.000 eura, ostale rashode za zaposlene (dar za djecu, jubilarne nagrade, otpremnine, pomoć u slučaju smrti ili bolesti i sl.) 60.000 eura i doprinose na plaće 225.000 eura. Pravilnikom o unutarnjem ustrojstvu i sistematizaciji radnih mjesta planirano je 164 radnih mjesta, a trenutno je REGOS-u zaposleno 68 radnika.

Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 774.600 eura i to naknade troškova zaposlenima (naknada troška prijevoza, službena putovanja, stručno usavršavanje) u iznosu od 80.000 eura, rashode za materijal i energiju (uredski materijal, energija, materijal za tekuće i investicijsko održavanje, sitni inventar i auto gume) u iznosu od 148.000 eura, rashode za usluge u iznosu od 500.000 eura (usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge i naknade, zakupnine i najamnine, zdravstvene i veterinarske usluge, intelektualne i osobne usluge, ostale usluge, usluge čuvanja imovine i osoba, usluge čišćenja) te ostale nespomenute rashode poslovanja (naknade za rad predstavničkih tijela, premije osiguranja, reprezentacija, članarine i ostali nespomenuti rashodi) u ukupnom iznosu od 45.500 eura.

Planirana sredstva za obavljanje ove aktivnosti u 2025. godini iznose 2.540.100 eura i namijenjena su za redovne troškove administracije i upravljanja REGOS-a, a obuhvaćaju rashode za zaposlene u iznosu od 1.710.000 eura, materijalne rashode u iznosu od 749.600 eura, ostale financijske rashode u iznosu od 2.500 eura, rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 77.500 eura i za rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovinu u iznosu od 500 eura.

Planirana sredstva za obavljanje ove aktivnosti u 2026. godini iznose 2.611.100 eura i namijenjena su za redovne troškove administracije i upravljanja REGOS-a, a obuhvaćaju rashode za zaposlene u iznosu od 1.765.000 eura, materijalne rashode u iznosu od 764.600 eura, ostale financijske rashode u iznosu od 2.500 eura, rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 78.500 eura i za rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovinu u iznosu od 500 eura.

A772002 TEHNIČKA PODRŠKA II STUPU I RAZMJENAPODATAKA

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,

Ugovor o povjeravanju dijela posla REGOS-a i APIS IT-a.

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2022. (eur)	Plan 2023. (eur)	Plan 2024. (eur)	Plan 2025. (eur)	Plan 2026. (eur)	Indeks 2024/2023
A772002-TEHNIČKA PODRŠKA II STUPU I RAZMJENA PODATAKA	5.477.257	5.640.719	6.900.000	6.900.000	6.900.000	122,32

Planirana sredstva za obavljanje ove aktivnosti u 2024. godini iznose 6.900.000 eura, najveći dio sredstava su planirane obveze prema FINA-i u iznosu 6.400.000 eura i APIS-IT u iznosu 180.000 eura. Povećanje sredstava je zbog povećanog opsega poslova i tehnoloških zahtjeva vezanih za izmjene i sigurnost sustava. Tehnička podrška II. stupu i razmjena podataka 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 aktivnosti tehničke podrške II. stupu i razmjene podataka REGOS-a obavljaju se u suradnji s outsourcing partnerima: FINA-om i APIS IT-om.

Planirana sredstva za obavljanje ove aktivnosti u 2025. godini iznose 6.900.000 eura, najveći dio sredstava su planirane obveze prema FINA-i u iznosu 6.400.000 eura i APIS-IT u iznosu 180.000 eura.

Planirana sredstva za obavljanje ove aktivnosti u 2026. godini iznose 6.900.000 eura, najveći dio sredstava su planirane obveze prema FINA-i u iznosu 6.400.000 eura i APIS-IT u iznosu 180.000 eura.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2024.)	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)
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%	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%	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%	100%
--	---	---	---	-------	------	------	------

K539301 INFORMATIZACIJA

Zakonske i druge pravne osnove

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

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2022. (eur)	Plan 2023. (eur)	Plan 2024. (eur)	Plan 2025. (eur)	Plan 2026. (eur)	Indeks 2024/2023
K539301-INFORMATIZACIJA	616.573	586.520	935.000	1.375.000	975.000	159,41

Planirana sredstva za obavljanje ove aktivnosti u 2024. godini iznose 935.000 eura i obuhvaćaju rashode za računalne usluge u iznosu 550.000 eura, licence u iznosu 300.000 eura, računala i računalnu opremu u iznosu 60.000 eura te ulaganja u računalne programe u iznosu 25.000 eura.

Planirana sredstva za obavljanje ove aktivnosti u 2025. godini iznose 1.375.000 eura i obuhvaćaju rashode za računalne usluge u iznosu 550.000 eura, licence u iznosu 300.000 eura, računala i računalnu opremu u iznosu 500.000 eura te ulaganja u računalne programe u iznosu 25.000 eura.

Planirana sredstva za obavljanje ove aktivnosti u 2026. godini iznose 975.000 eura i obuhvaćaju rashode za računalne usluge u iznosu 550.000 eura, licence u iznosu 300.000 eura, računala i računalnu opremu u iznosu 100.000 eura te ulaganja u računalne programe u iznosu 25.000 eura.

K772001 OBNOVA VOZNOG PARKA

Zakonske i druge pravne osnove

Ugovor o operativnom leasingu za službeni automobil.

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2022. (eur)	Plan 2023. (eur)	Plan 2024. (eur)	Plan 2025. (eur)	Plan 2026. (eur)	Indeks 2024/2023
K772001-OBNOVA VOZNOG PARKA	8.877	6.636	7.000	7.000	7.000	105,48

Planirana sredstva za obavljanje ove aktivnosti u 2024. godini iznose 7.000 eura i obuhvaćaju rashode za nabavljeni službeni automobil putem operativnog leasinga.

Planirana sredstva za obavljanje ove aktivnosti u 2025. godini iznose 7.000 eura i obuhvaćaju rashode za nabavljeni službeni automobil putem operativnog leasinga.

Planirana sredstva za obavljanje ove aktivnosti u 2026. godini iznose 7.000 eura i obuhvaćaju rashode za nabavljeni službeni automobil putem operativnog leasinga.

U Zagrebu, 01. prosinca 2023. godine

POMOĆNICA RAVNATELJICE
Marija Čurlije

