

OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA 2023. GODINE i PROJEKCIJA 2024. i 2025. GODINE

Sukladno Zakonu o proračunu (Narodne novine, broj 144/21), na osnovi Odluke o proračunskom okviru za razdoblje 2023.-2025. koju je Vlada usvojila na sjednici 30. lipnja 2022. godine Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike dostavilo je Uputu za izradu prijedloga financijskog plana za razdoblje 2023. - 2025. godina.

Središnji registar osiguranika (u daljnjem tekstu: REGOS) izradio je Financijski plan za 2023. godinu i projekcije za 2024. i 2025. godinu.

Financijski plan za 2023. godinu i projekcije za 2024. i 2025. godinu objavljeni su Narodnim novinama, broj 119/22.

A. OPĆI DIO

1. PRIHODI I PRIMICI

Prihodi od poslovanja i primici od prodaje nefinancijske imovine iskazani su po izvorima, a planirani su za razdoblje 2023. – 2025. godina.

REGOS nema primitaka od financijske imovine i zaduživanja za razdoblje 2023. – 2025. godina.

NAZIV	PLAN ZA 2023.	PROJEKCIJA PLANA ZA 2024.	PROJEKCIJA PLANA ZA 2025.
Ukupni prihodi i primici	13.134.116	10.154.490	10.287.213
12 Sredstva učešća za pomoći	457.230	0	0
31 Vlastiti prihodi	1.195	1.195	1.195
43 Ostali prihodi za posebne namjene	10.086.933	10.153.295	10.286.018
561 Europski socijalni fond (ESF)	2.588.758	0	0
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0	0	0

U Sažetku računa prihoda i rashoda Financijskog plana REGOS-a za razdoblje 2023. – 2025. 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.

2. RASHODI I IZDACI

Rashodi poslovanja i izdaci za nabavu nefinancijske imovine iskazani su po izvorima, a planirani su za razdoblje 2023. – 2025. godina.

REGOS nema izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova za razdoblje 2023. – 2025. godina.

NAZIV	PLAN ZA 2023.	PROJEKCIJA PLANA ZA 2024.	PROJEKCIJA PLANA ZA 2025.
Ukupni rashodi i izdaci	11.747.030	8.650.607	8.701.042
3 Rashodi poslovanja	9.833.964	8.164.311	8.214.746

4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.913.066	486.296	486.296
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0	0	0

Najznačajniji rashodi poslovanja i izdaci za nabavu nefinancijske imovine planirani za razdoblje 2023. – 2025. godina odnose se na:

- materijalne rashode na Aktivnosti - Tehnička podrška II. stupu i razmjena podataka, a 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. stupu
- rashode za nabavu nefinancijske imovine na projektu - T772005 OP učinkoviti ljudski potencijali 2014.-2020. „MOJA MIROVINA – Unapređenje usluga REGOS-a na tržištu rada“ za povlačenje sredstava iz Europskog socijalnog fonda u okviru Operativnog programa učinkoviti ljudski potencijali 2014.-2020.

3. PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE I U SLJEDEĆU GODINU

U Sažetku računa financiranja Financijskog plana REGOS-a za razdoblje 2023. – 2025. godina iskazano je stanje prijenosa neutrošenih sredstava po godinama, neutrošena sredstva su prihodi iz Izvora 43 - Ostali prihodi za posebne namjene. REGOS cjelokupno poslovanje financira iz prihoda Izvora 43. Neutrošena sredstva koja se planiraju prenijeti u sljedeću godinu biti će utrošena za cjelokupno poslovanje REGOS-a.

NAZIV	PLAN ZA 2023.	PROJEKCIJA PLANA ZA 2024.	PROJEKCIJA PLANA ZA 2025.
Prijenos sredstava iz prethodne godine	20.295.155	21.682.241	23.186.124
Prijenos sredstava u sljedeću godinu	-21.682.241	-23.186.124	-24.772.295

4. UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE

NAZIV	STANJE OBVEZA NA DAN 31.12.2021.	STANJE OBVEZA NA DAN 30.06.2022.
Ukupne obveze	675.125	82.321
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 doprinosi 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 naputku 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 2021. (eur)	Plan 2022. (eur)	Plan 2023. (eur)	Plan 2024. (eur)	Plan 2025. (eur)	Indeks 2023 /2022
4101	8.572.538	9.581.260	11.747.030	8.650.607	8.701.042	122,6

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

Pokazatelji učinka

Pokazatelj učinka	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2023.)	Ciljana vrijednost (2024.)	Ciljana vrijednost (2025.)
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.

Aktivnost	Izvršenje 2021. (eur)	Plan 2022. (eur)	Plan 2023. (eur)	Plan 2024. (eur)	Plan 2025. (eur)	Indeks 2023 /2022
A539048	1.724.986	1.669.653	2.297.167	2.246.732	2.297.167	137,6

Planirana sredstva za obavljanje ove aktivnosti u 2023. godini iznose 2.297.167 eura i namijenjena su za redovne troškove administracije i upravljanja REGOS-a i obuhvaćaju rashode za zaposlene u iznosu od 1.440.043 eura, materijalne rashode u iznosu od 694.274 eura, ostale financijske rashode u iznosu od 1.725 eura, rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 160.594 eura i za rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovinu u iznosu od 531 euro.

Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 1.440.043 eura i to za bruto plaće 1.207.778 eura, ostale rashode za zaposlene (dar za djecu, jubilarne nagrade, otpremnine, pomoć u slučaju smrti ili bolesti i sl.) 39.817 eura i doprinose na plaće 192.448 eura. Pravilnikom o unutarnjem ustrojstvu i sistematizaciji radnih mjesta planirano je 164 radnih mjesta, a trenutno je u REGOS-u zaposleno 72 radnika.

Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 694.274 eura i to naknade troškova zaposlenima (naknada troška prijevoza, službena putovanja, stručno usavršavanje) u iznosu od 112.815 eura, rashode za materijal i energiju (uredski materijal, energija, materijal za tekuće i investicijsko održavanje, sitni inventar i auto gume) u iznosu od 110.160 eura, rashode za usluge u iznosu od 431.217 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). Ostale nespomenute rashode poslovanja (naknade za rad predstavničkih tijela, premije osiguranja, reprezentacija, članarine i ostali nespomenuti rashodi) u ukupnom iznosu od 40.082 eura.

Planirana sredstva za obavljanje ove aktivnosti u 2024. godini iznose 2.246.732 eura i namijenjena su za redovne troškove administracije i upravljanja REGOS-a i obuhvaćaju rashode za zaposlene u iznosu od 1.489.150 eura, materijalne rashode u iznosu od 694.274 eura, ostale financijske rashode u iznosu od 1.725 eura, rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 61.052 eura i za rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovinu u iznosu od 531 euro.

Planirana sredstva za obavljanje ove aktivnosti u 2025. godini iznose 2.297.167 eura i namijenjena su za redovne troškove administracije i upravljanja REGOS-a i obuhvaćaju rashode za zaposlene u iznosu od 1.539.585 eura, materijalne rashode u iznosu od 694.274 eura, ostale financijske rashode u iznosu od 1.725 eura, rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 61.052 eura i za rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovinu u iznosu od 531 euro.

A772002 TEHNIČKA PODRŠKA II STUPU I RAZMJENA PODATAKA

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.

Aktivnost	Izvršenje 2021. (eur)	Plan 2022. (eur)	Plan 2023. (eur)	Plan 2024. (eur)	Plan 2025. (eur)	Indeks 2023./2022
A772002	5.430.525	5.640.719	5.640.719	5.640.719	5.640.719	100,0

Planirana sredstva za obavljanje ove aktivnosti u 2023. godini iznose 5.640.719 eura, najveći dio sredstava su Ugovorne obveze prema FINA-i u iznosu 5.308.912 eura i APIS-IT u iznosu 199.084 eura. 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 2024. godini iznose 5.640.719 eura, najveći dio sredstava su Ugovorne obveze prema FINA-i u iznosu 5.308.912 eura i APIS-IT u iznosu 199.084 eura.

Planirana sredstva za obavljanje ove aktivnosti u 2025. godini iznose 5.640.719 eura, najveći dio sredstava su Ugovorne obveze prema FINA-i u iznosu 5.308.912 eura i APIS-IT u iznosu 199.084 eura.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2023.)	Ciljana vrijednost (2024.)	Ciljana vrijednost (2025.)
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	Obrada zahtjeva obveznika za rješavanje nepovezanih uplata doprinosa za mirovinsko osiguranje na temelju individualne	%	0	REGOS	100%	100%	100%

štednje u ukupnom broju zaprimljenih zahtjeva obveznika	kapitalizirane štednje						
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.

Aktivnost	Izvršenje 2021. (eur)	Plan 2022. (eur)	Plan 2023. (eur)	Plan 2024. (eur)	Plan 2025. (eur)	Indeks 2023 /2022
K539301	364.124	756.520	756.520	756.520	756.520	100,0

Planirana sredstva za obavljanje ove aktivnosti u 2023. godini iznose 756.520 eura i obuhvaćaju rashode za računalne usluge u iznosu 331.807 eura, licence u iznosu 331.807 eura, računala i računalnu opremu u iznosu 66.361 eura te ulaganja u računalne programe u iznosu 26.545 eura.

Planirana sredstva za obavljanje ove aktivnosti u 2024. godini iznose 756.520 eura i obuhvaćaju rashode za računalne usluge u iznosu 331.807 eura, licence u iznosu 331.807 eura, računala i računalnu opremu u iznosu 66.361 eura te ulaganja u računalne programe u iznosu 26.545 eura.

Planirana sredstva za obavljanje ove aktivnosti u 2025. godini iznose 756.520 eura i obuhvaćaju rashode za računalne usluge u iznosu 331.807 eura, licence u iznosu 331.807 eura, računala i računalnu opremu u iznosu 66.361 eura te ulaganja u računalne programe u iznosu 26.545 eura.

K772001 OBNOVA VOZNOG PARKA

Zakonske i druge pravne osnove

Ugovor o operativnom leasingu za službeni automobil.

Aktivnost	Izvršenje 2021. (eur)	Plan 2022. (eur)	Plan 2023. (eur)	Plan 2024. (eur)	Plan 2025. (eur)	Indeks 2023 /2022
K772001	5.876	6.636	6.636	6.636	6.636	100,0

Planirana sredstva za obavljanje ove aktivnosti u 2023. godini iznose 6.636 eura i obuhvaćaju rashode za nabavljeni službeni automobil putem operativnog leasinga.

Planirana sredstva za obavljanje ove aktivnosti u 2024. godini iznose 6.636 eura i obuhvaćaju rashode za nabavljeni službeni automobil putem operativnog leasinga.

Planirana sredstva za obavljanje ove aktivnosti u 2025. godini iznose 6.636 eura i obuhvaćaju rashode za nabavljeni službeni automobil putem operativnog leasinga.

T772005 OP UČINKOVITI LJUDSKI POTENCIJALI 2014.-2020.

Zakonske i druge pravne osnove

Zakon o Središnjem registru osiguranika,

Zakon o uspostavi institucionalnog okvira za provedbu europskih strukturnih i investicijskih fondova u Republici Hrvatskoj u razdoblju 2014.-2020..

Aktivnost	Izvršenje 2021. (eur)	Plan 2022. (eur)	Plan 2023. (eur)	Plan 2024. (eur)	Plan 2025. (eur)	Indeks 2023 /2022
T772005	1.047.027	1.507.731	3.045.988	0	0	202,0

Planirana sredstva za obavljanje ove aktivnosti u 2023. godini iznose 3.045.988 eura i obuhvaćaju rashode za zaposlene u iznosu od 404.805 eura, materijalne rashode u iznosu od 1.313.955 eura i rashode za nabavu proizvedene materijalne imovine u iznosu od 1.327.228 eura.

Provedba ovog projekta izravno doprinosi ostvarenju ciljeva iz OP ULJP 2014. – 2020., kroz aktivnosti jačanje kapaciteta REGOS-a čime će se osigurati bolja kvaliteta pruženih usluga, razvoj i unaprjeđenje stručnih znanja. Uspostavljanjem i opremanjem Mirovinskih informativnih centara povećat će se dostupnost i kvaliteta javno dostupnih informacija vezanih uz sve aspekte mirovinskog osiguranja, dok će se implementacijom suvremene programske podrške i opreme unaprijediti postojeće i uvesti nove usluge. Informatizacijom i automatizacijom procesa te revidiranjem metodologije za prikupljanje i analizu podataka, postići će se veća transparentnost i dostupnost podataka za potrebe institucija i javnosti.

U Zagrebu, 14. prosinac 2022. godine

Izradili:

Marija Cvrlje

Pomoćnica ravnateljice Sektora administrativne podrške

Zvonko Meštrović

Rukovoditelj Službe financija

