

**REPUBLIKA HRVATSKA
MINISTARSTVO RADA, MIROVINSKOGA SUSTAVA, OBITELJI I SOCIJALNE
POLITIKE**

Ulica grada Vukovara 78

10000 Zagreb

Matični broj: 02830949

Šifra djelatnosti: 8411

Razina 11

Razdjel / glava: 08605

RKP: 47096

OIB: 53969486500

Bilješke uz financijske izvještaje za razdoblje od 1.1.2024. do 31.12.2024.

Financijski izvještaji Ministarstva rada, mirovinskoga sustava, obitelji i socijalne politike za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2024. godine sastavljeni su u skladu sa Zakonom o proračunu (Narodne novine broj: 144/21), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine broj: 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20 i 158/23) i Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine broj: 37/22).

1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

1.1. PRIHODI

Ukupni prihodi i primici u razdoblju 01.01.-31.12.2024. godine ostvareni su u iznosu od 356.905.074,34 eura i odnose se na:

Prihodi od poreza	25.978.321,26 €
Pomoći od inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	87.472.142,70 €
Prihodi od imovine	1.012.837,62 €
Prihodi od upravnih i adminis. pristojbi, pristojbi po posebnim propisima	53.932,35 €
Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga, prihodi od donac.	3.781,63 €
Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	242.384.058,69 €

UKUPNI PRIHODI: 356.905.074,34 eura

Bilješka br. 1

Na računu 639 *Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna* evidentiran je iznos od 3.829.939,65 eura koji se odnosi na nepotrošeni iznos prihoda iz 2024. godine koje ustanove socijalne skrbi ostvaruju prikupljanjem prihoda za sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično (izvor financiranja 43)

Temeljem upute Ministarstva financija *Promjene u računovodstvenom praćenju izvora financiranja 43, Ostali prihodi za posebne namjene kod ustanova u socijalnoj skrbi i bivšeg Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku* svaka Ustanova u svom

knjigovodstvu naplaćeni prihod u cijelosti evidentira na osnovnom računu 65264 *Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično*, bez obzira na to hoće li potrošiti sva naplaćena sredstva. Ako do kraja obračunskog razdoblja ne potroši cijeli naplaćeni iznos, razliku evidentira na osnovnom računu 36911, a ako potroši više nego što je naplatila razliku evidentira na osnovnom računu 63911.

U svom financijskom izvještaju Ministarstvo ne iskazuje prihod na računu 65264 *Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično* te ne iskazuje rashode Ustanova. Navedene prihode i rashode iskazuju Ustanove u svojim financijskim izvještajima te se u državnom proračunu evidentiraju na glavi 08660 *Proračunski korisnici u socijalnoj skrbi*. Ministarstvo u svom financijskom izvještaju iskazuje nepotrošeni iznos na odjeljcima 1672 i 6391.

Bilješka br. 2

Šifra 6417 – Prihodi iz dobiti trgovačkih društava, kreditnih i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima u 2024. godini iznose 1.012.837,62 eur što je za 220,3% više u odnosu na 2023. godinu. Navedeni prihodi odnose se na prihode iz dobiti Hrvatske lutrije.

Šifra 6711 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u 2024. godini iznose 241.768.895,89 eur što je za 181,4% više prihoda u odnosu na 2023. godinu. Razlog povećanja prihoda iz nadležnog proračuna je povećanje cijene usluge smještaja vanjskim pružateljima socijalnih usluga te realizacija ugovora za osobnu asistenciju.

Šifra 6712 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznose 615.162,80 eur što je za 238,4% više prihoda u odnosu na 2023. godinu. Razlog povećanja prihoda za nabavu nefinancijske imovine je nabava računala te ulaganje u računalne programe.

1.2. RASHODI

Ukupni rashodi i izdaci u razdoblju 01.01.-31.12.2024. godine ostvareni su u iznosu od 339.397.081,17 eura, a odnose se na rashode za financiranje rashoda poslovanja i za financiranje rashoda nabave nefinancijske imovine.

U sljedećoj tablici daje se pregled rashoda poslovanja po skupinama iz računskog plana:

R. br.	Naziv rashoda	Ostvareno	Skupina	Šifra
1.	Rashodi za zaposlene	15.758.126,59 €	31	31
2.	Materijalni rashodi	7.631.052,90 €	32	32
3.	Financijski rashodi	169.788,35 €	34	34
4.	Subvencije	51.743,20 €	35	35
5.	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	99.398.602,41 €	36	36
6.	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	115.243.856,80 €	37	37

7.	Ostali rashodi	101.143.910,92 €	38	38
Ukupno		339.395.813,76 €	3	3

Rashodi od nefinancijske imovine:

R. br.	Naziv rashoda	Ostvareno	Skupina	Šifra
1.	Rashodi za nabavu proizveden dugotrajne imovine	3.913.759,42 €	42	42
Ukupno		3.913.759,42 €	4	4

Bilješka br. 3

Šifra 31 - Rashodi za zaposlene - bilježe rast u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine primarno zbog rasta koeficijenta za obračun plaće u odnosu na prethodno promatrano izvještajno razdoblje.

Šifra 3213 – Rashodi za stručno usavršavanje zaposlenika iznose 140.820,55 eur što je za 157,8% više u odnosu na 2023. godinu, a razlog je veći broj stručnih usavršavanja na koja su upućeni službenici ministarstva, od čega je veći dio financiran iz EU projekata.

Šifra 3237 – Intelektualne i osobne usluge iznose 2.504.763,40 eur što je za 180,0% više u odnosu na 2023. godinu, a rast se bilježi većim dijelom na financiranje usluge za održavanje sustava COP-a te isplate po RAS Sporazumu sa Svjetskom bankom.

Šifra 3299 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja iznose 54.589,50 eur što je za 647,6% više u odnosu na 2023. godinu, a povećanje se najvećim dijelom odnosi na preknjiženje zajedničkih troškova s SDUDM za ovrhu, odnosno, izvansudsku nagodbu između Republike Hrvatske i Isto d.d.

Šifra 3611 – Tekuće pomoći inozemnim vladama iznose 2.015.760,00 eur što je za 252,0% više u odnosu na 2023. godinu, a rast se bilježi zbog realizacije isplate ugovora o dodjeli financijskih sredstava za provedbu projekata potpore Hrvatima u Bosni i Hercegovini u svrhu socijalnog razvoja lokalne zajednice.

Šifra 3631 – Tekuće pomoći unutar općeg proračuna iznose 44.860.206,56 eur što je za 240,2% više u odnosu na 2023. godinu, a rast se velikim dijelom odnosi na novopotpisane ugovore u okviru poziva Zaželi.

Šifra 3632 – Kapitalne pomoći unutar općeg proračuna iznose 23.494.753,88 eur što je za 6.657,4% više u odnosu na 2023. godinu, a povećanje se odnosi na realizaciju poziva koji se odnosi na poboljšanje dostupnosti integrirane cjelovite skrbi za starije osobe unapređenjem infrastrukture za pružanje socijalnih usluga za starije osobe.

Šifra 3722 – Naknade građanima i kućanstvima u naravi iznose 111.789.749,85 eur što je za 159,9% povećanje u odnosu na 2023. godinu, a razlog povećanja očituje se povećanje cijene

usluge smještaja vanjskim pružateljima socijalnih usluga te realizacija ugovora za osobnu asistenciju.

Šifra 3811 – Tekuće donacije u novcu iznose 63.158.423,63 eur što je za 148,4% više u odnosu na 2023. godinu, a razlog povećanja očituje se u realizaciji novopotpisanih ugovora u okviru ESF+ poziva.

Šifra 3831 – Naknada šteta pravnim i fizičkim osobama iznose 234.601,54 eur što je za 175,7% više u odnosu na 2023. godinu, a razlog povećanja je veći broj riješenih sudskih sporova.

Šifra 4221 – Uredska oprema i namještaj iznosi 272.729,36 eur što je za 319,4% više u odnosu na 2023. godinu, a razlog povećanja je zamjena dotrajalog uredskog namještaja te opremanje dva ureda na lokaciji Trg Nevenke Topalušić 1.

Šifra 4261 – Ulaganje u računalne programe iznose 1.836.785,31 eur što je za 542,9% više u odnosu na 2023. godinu, a povećanje se najvećim dijelom odnosi na uspostavu sustava e-dostave kolektivnih ugovora i na sustav za jedinstvenu elektroničku evidenciju rada.

Na temelju Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu rashodi su iskazani prema nastanku poslovnog događaja (obveza) i nalaze se u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju.

U izvještajnom razdoblju Ministarstvo je ostvarilo višak prihoda i primitaka u iznosu od 13.594.233,75 eura (šifra X005). Preneseni višak prihoda i primitaka iz 2023. godine iznosi 29.247.467,62 eura (šifra 9221-9222). Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 42.841.701,37 eura (šifra X006).

STRUKTURA VIŠKA PRIHODA I PRIMITAKA ZA 2024. GODINU

Glava 05	19.854.986,40 €
Glava 60	22.986.714,97 €
UKUPAN VIŠAK	42.841.701,37 €

Višak prihoda na Glavi 05 najvećim dijelom odnosi se na izvor financiranja 41 koji sadrži prihode Hrvatske lutrije u iznosu od 19.741.038,26 eura, te prihoda na izvoru financiranja 43 u iznosu od 198.807,46 eura koji se odnose na prihode za posebne namjene.

U strukturi viška na Glavi 60 na izvoru financiranja 43 nalazi se iznos od 22.986.714,97 eura koji je višak ustanova socijalne skrbi koje ustanove ostvaruju prikupljanjem prihoda za sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično.

Preneseni višak iz izvora financiranja 43 evidentira se u glavnoj knjizi Ministarstva, a Ustanove sredstva viška mogu koristiti u sljedećoj godini, bez obzira na to iz čijih je prihoda višak nastao. Spomenuti višak ne pripada ustanovi koja ga je ostvarila, već ga Ministarstvo prati u svojim poslovnim knjigama. U državnoj riznici višak se prenosi na glavu 08660 kako bi ga ustanove mogle trošiti.

2. BILANCA SA STANJEM NA DAN 31.12.2024.

Ukupna vrijednost imovine na dan 31.12.2024. godine (šifra B001) iznosi 69.734.701,67 eura.

Bilješka br. 4

Šifra 0262 – Ulaganje u računalne programe bilježe rast od 239,1% što se najvećim dijelom odnosi na uspostavu sustava e-dostave kolektivnih ugovora i na sustav za jedinstvenu elektroničku evidenciju rada.

Šifra 051 – Građevinski objekti u pripremi iznose 1.779.794,97 eur što je za 1.341% u odnosu na 2023. godinu, a razlog povećanja je sudjelovanje u izgradnji Regionalni edukacijsko rehabilitacijski centar u Čakovcu i Osnovne škole M. Amruša Slavonski Brod.

Šifra 193 – Na temelju čl. 39. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine broj: 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20 i 158/23), rashodi koji nastaju kontinuirano i obračunavaju se za kalendarsko razdoblje tijekom proračunske godine, uključuju se u rashode razmjerno broju mjeseci u razdoblju za koje se izvještaji sastavljaju. Rashodi koji se ne uključuju u tekuće izvještajno razdoblje iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja – kontinuirani rashodi budućih razdoblja. Do povećanja u odnosu na 2023. godinu došlo je zbog povećanja cijene usluge smještaja vanjskim pružateljima socijalnih usluga te realizacija ugovora za osobnu asistenciju i povećanja koeficijenata za državne službenike prilikom obračuna plaća.

Šifra 2 – Stanje obveza na dan 31.12.2024. godine iznosi 15.112.597,29 eura, povećanje od 151,1% odnosi se najvećim dijelom na povećanje cijene usluge smještaja vanjskim pružateljima socijalnih usluga te realizacija ugovora za osobnu asistenciju.

Šifra 23 - Obveze za rashode poslovanja u iznosu od 15.108.141,79 eura odnose se na obračunatu plaću za mjesec prosinac 2024. godine, obveze za materijalne rashode, za račune koji su pristigli nakon 31.12.2024. godine, a odnose se na izvještajno razdoblje, te ostale tekuće obveze prema proračunu.

Šifra 24 – Obveze za nabavu nefinancijske imovine, bilježi se rast od 1.818,6% zbog nabave uredskog namještaja te dva mobilna uređaja koja će biti plaćena u siječnju 2025. godine.

Šifra 9112 – Ostali vlastiti izvori veći su za 201,2% zbog ulaganja u uspostavu sustava e-dostave kolektivnih ugovora i na sustav za jedinstvenu elektroničku evidenciju rada.

Šifra 991 i 996 - Vanbilančna evidencija - u vanbilančnoj evidenciji u iznosu od 71.592.801,58 eura evidentirani su instrumenti osiguranja plaćanja u iznosu od 67.485.977,66 eura i vanbilančna evidencija sudskih sporova u iznosu od 3.880.514,83 eura te tuđe imovine dobivene na korištenje 226.309,09 eura.

Potencijalne obveze za sudske sporove sastoje se:

a) od potencijalnih obveza iz sporova u kojima je tuženik ustanova socijalne skrbi čiji je osnivač Republika Hrvatska, a prava i obveze osnivača ima Ministarstvo i iznose 3.041.681,83 eura

b) od potencijalnih obveza iz sporova u kojima je tuženik Republika Hrvatska - Ministarstvo iznose 838.833,00 eura

3. IZVJEŠĆE O OBVEZAMA

Stanje obveza na dan 31. prosinca 2024. godine iznosi 15.112.597,29 eura koje su u cijelosti nedospjele.

Do povećanja obveza od 151,1% na kraju izvještajnog razdoblja došlo je najvećim dijelom zbog povećanja cijene usluge smještaja vanjskim pružateljima socijalnih usluga te realizacija ugovora za osobnu asistenciju.

4. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

Bilješka br. 5

Smanjenje imovine u iznosu od 9.454,46 eura (šifra P003) odnosi se na prijenos osnovnih sredstava u skladu sa Sporazumom o podjeli dokumentacije, poslovnog prostora, uredske i informatičke opreme, vozila i ostale imovine te na rashodovanu fizički izuzetu dugotrajnu imovinu.

U Zagrebu, 31. siječnja 2025. godine

Bilješke sastavili:

Ivan Đulvat, načelnik Sektora za planiranje, financije i proračun
Maja Videk, voditeljica Službe za praćenje izvršenja EU projekata i knjigovodstvo

Privitci:

1. Popis potencijalnih obveza po sudskim sporovima na dan 31.12.2024. godine



Izveštaj
potencijalne obveze

2. Popis zadužnica na dan 31.12.2024. godine



Popis zadužnica na
datum 31. 12. 2024_