

Obrazloženje Financijskog izvještaja o ostvarenim prihodima i rashodima za razdoblje I – XII 2016. godine

Izvori financiranja i prihodi

Sukladno odredbama Zakona o proračunu¹, Hrvatski Zavod za zapošljavanje je izvanproračunski korisnik državnog proračuna koji se financira iz proračuna i drugih prihoda.

Glavni izvor financiranja Zavoda su doprinosi za zapošljavanje (oznaka 23) koji se sukladno Zakonu o doprinosima² uplaćuju u korist jedinstvenog računa državne riznice. Ostali izvori iz proračuna su opći prihodi i primici (oznaka 11), sredstva učešća u pomoći (oznaka 12) koji predstavljaju učešće Republike Hrvatske u rashodima koji se sufinanciraju iz EU sredstava, vlastiti izvori (oznake 31 i 7), pomoći, darovnice i refundacije (oznake 51, 52 i 61) koje se mogu izvršavati do primljenog iznosa, tj. ne ovise o planu, te Europski socijalni fond (oznaka 561).

Ukupno planirani prihodi u 2016. godini iznosili su 2.397.240.195 kn, a ostvareni su u iznosu 2.270.415.643 kn, odnosno na razini 94,71% godišnjeg plana.

Specifikacija po izvorima dana je u tablici 1.

Tablica 1: Plan i izvršenje po izvorima financiranja za 2016. godinu

Izv	Naziv	Plan	Izvršenje	Izvršenost
11	Opći prihodi i primici	74.000.000	74.000.000	100,00%
12	Učešća u pomoći	61.586.939	46.350.293	75,26%
23	Doprinosi za zapošljavanje	1.885.526.063	1.816.770.201	96,35%
Ukupno drž.proračun		2.021.113.002	1.937.120.494	95,84%
31	Vlastiti izvori	150.000	148.638	99,09%
51, 52,61	Pomoći, darovnice i donacije	465.000	2.228.331	479,21%
561	Europski socijalni fond	375.512.193	330.911.207	88,12%
7	Prihodi od prodaje nef.imovine		6.973	
Ukupno ostali izvori		376.127.193	333.295.149	88,61%
Sveukupno proračun		2.397.240.195	2.270.415.643	94,71%

Rashodi financirani iz sredstava pomoći i donacija i drugih namjenskih prihoda nisu u potpunosti planirani nego se temeljem Zakona o proračunu izvršavaju do visine uplaćenih, odnosno prenesenih sredstava.

Struktura rashoda

Rashodi za obavljanje osnovne djelatnosti Zavoda isplaćivani su u skladu s Državnim proračunom Republike Hrvatske za 2016. godinu, Planom prihoda i rashoda Hrvatskog Zavoda za zapošljavanje za 2016. godinu, te sa zakonskim odredbama koje se primjenjuju u poslovanju Zavoda.

¹ Zakon o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15)

² Zakon o doprinosima (NN 84/08, 152/08, 94/09, 18/11, 22/12, 144/12, 148/13, 41/14, 143/14, 115/16)

Ukupno planirani rashodi Zavoda u 2016. godini iznosili su 2.397.240.195 kuna, a ostvareni su u iznosu od 2.270.027.354 kuna, što čini 94,69% plana, odnosno 5,31% manje od planiranih sredstava.

Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu **163.231.705** kuna, što čini 7,19% ukupnih rashoda. U 2015. godini taj udio je bio 5,90%. Razlog tome je isplata regresa i božićnice zaposlenima kojih nije bilo u 2015.godini, ali i povećano zapošljavanje na projektima koje provodi Zavod, a koji se sufinanciraju iz EU sredstava. Iz državnog proračuna financirano je 151.993.906 kn (93,12% ukupnih rashoda za zaposlene), na projektima Zavoda sufinanciranim iz europskih fondova i tehničke pomoći ostvareno je 11.237.799 kuna, odnosno 6,88% ukupnih rashoda za zaposlene. (u 2015. godini taj udio je bio 0,55%). Planom za 2017. godinu predviđeno je da se čak 18% rashoda za zaposlene financira iz programa sufinanciranih sredstvima iz EU fondova i pomoći.

Materijalni i financijski rashodi Zavoda u 2016. godini iznosili su **50.931.390** kuna, što predstavlja 2,24% ukupnih rashoda. U 2015. godini taj udio je iznosio 2,12%. U apsolutnim iznosima to je smanjenje u odnosu na 2015. godinu za gotovo 1,6 milijuna kuna. Značajnija smanjenja su ostvarena na pozicijama telekomunikacijskih usluga, energije, zakupnina, službenih putovanja i intelektualnih usluga; dok su povećanja ostvarena na pozicijama naknada za prijevoz zaposlenika zbog povećanog broja zaposlenih, zdravstvenih pregleda sukladno kolektivnom ugovoru, te pristojbi i naknada zbog plaćanja naknade za nezapošljavanje invalida a koja se odnosi na 2015. godinu.

Iz državnog proračuna utrošeno je 42.567.630 kuna (83,58%) , iz namjenskih prihoda financirano je stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa za osobe angažirane u Zavodu 1.617.654 kune (3,18%), iz sredstava pomoći i donacija u iznosu 166.528 kuna (0,33%) , te 136.040 kuna (0,27%) iz vlastitih sredstava.

Iz Operativnog programa "Razvoj ljudskih potencijala" utrošeno je 4.610.626 kuna (9,05%), na projektima "Lokalne inicijative za poticanje zapošljavanja – Faza II", "Žene u zajednici - ZAŽELI", "Potpora HZZ-u provedbi OP Razvoj ljudskih potencijala", "Jačanje Centra tržišta rada", "Vanjska evaluacija mjera APZ-a", "Daljnji razvoj standarda zanimanja", "Obrazovanje za zapošljavanje radnika u višku i dugotrajno nezaposlenih"

Iz Operativnog programa "Učinkoviti ljudski potencijali" utrošeno je 1.547.598 kuna (3,04%), a iz ostalih programa 285.314 kuna (0,56%).

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine realizirani su u iznosu od **7.263.503** kune, odnosno 0,32% od ukupnih rashoda. Za informatizaciju Zavoda i druga ulaganja u opremu u okviru redovnih aktivnosti ukupno je utrošeno 4.818.190 kuna (66,33%) , od čega je 23.715 kuna financirano iz pomoći i donacija.

Iz programa "Razvoj ljudskih potencijala" financirano je 386.375 kuna (5,32%) na projektima "Potpora HZZ-u provedbi OP Razvoj ljudskih potencijala" i "Lokalne inicijative za poticanje zapošljavanja – Faza II".

Iz programa "Učinkoviti ljudski potencijali" financirano je 2.058.938 kuna (4,04%), u okviru tehničke pomoći.

Rashodi za prava za vrijeme nezaposlenosti čine najveći udio u strukturi rashoda i ostvareni su u iznosu **1.556.596.260**, tj. 68,57% ukupnih rashoda Zavoda. Ovi rashodi su 5,75% manji u odnosu na 2015. godinu, a smanjenje se prvenstveno očituje u smanjenju ukupnog iznosa za redovne, jednokratne i druge novčane naknade za vrijeme nezaposlenosti koji su se smanjili za oko 14%, dok

su se izdaci za naknade osobama uključenima u mjere aktivne politike zapošljavanja povećali za 13%. Specifikacija istih je kako slijedi:

- 932.056.135 – redovne i jednokratne novčane naknade³, jednokratna novčana pomoć i naknada putnih i selidbenih troškova⁴
- 511.933.654 – naknade korisnicima mjera aktivne politike zapošljavanja (novčane pomoći, putni troškovi i ostale naknade) iz državnog proračuna
- 4.650.164 – naknade korisnicima mjera obrazovanja iz projekta "Osposobljavanje za zapošljavanje radnika kojima prijete nezaposlenost i dugotrajno nezaposlenih" i korisnicima mjera stručnog osposobljavanja iz projekta "Provedba mjera aktivne politike zapošljavanja" unutar programa "Razvoj ljudskih potencijala"
- 107.956.306 – naknade korisnicima mjera obrazovanja, stručnog osposobljavanja i stalnog sezonca u projektima "Provedba aktivne politike zapošljavanja za mlade IZM", "Provedba aktivne politike zapošljavanja za dugotrajno nezaposlene mlade", "Zadržavanje radnika u zaposlenosti", "Obrazovanje, osposobljavanje i prekvalifikacija nezaposlenih osoba"; unutar operativnog programa "Učinkoviti ljudski potencijali".

Rashodi za aktivnosti profesionalnog usmjeravanja iznosili su **1.108.891** kuna, odnosno 0,05% ukupnih rashoda.

Rashodi za mjere aktivne politike zapošljavanja iznosili su **490.772.794** kune, odnosno 21,62% ukupnih rashoda. Izvršenje je 87,76% plana, no zajedno s uključenim novčanim naknadama realizacija je bila na razini 98,11% plana, što pokazuje veliki iznos prenesenih obveza za novčane pomoći i putne troškove temeljem ugovora o stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa, obrazovanju i stalnom sezoncu iz prethodne godine.

Za programe aktivne politike zapošljavanja iz Smjernica za razvoj i provedbu aktivne politike zapošljavanja u Republici Hrvatskoj za razdoblje 2015.-2017. godine, koje se financiraju iz državnog proračuna, utrošeno je 236.271.412 kuna; iz Akcijskog plana za provedbu nacionalne strategije za uključivanje Roma 2013-2020. utrošeno je 9.255.825 kuna.

Iz programa sufinanciranih iz projekata EU utrošeno je kako slijedi:

OP "Razvoj ljudskih potencijala" - **75.993.590** kune

"Provedba mjera aktivne politike zapošljavanja" – (-176.645) povrati

"Trening i stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa" – (-8.754) povrati

"Osposobljavanje za zapošljavanje radnika kojima prijete nezaposlenost i dugotrajno nezaposlenih" - 3.375.725

"ZAŽELI -Javni rad za žene u lokalnoj zajednici" - 72.803.264

OP "Učinkoviti ljudski potencijali" - **169.251.967** kuna

"Provedba aktivne politike zapošljavanja za mlade IZM" - 72.149.188

"Provedba aktivne politike zapošljavanja za dugotrajno nezaposlene mlade" - 13.562.133

"Obrazovanje, osposobljavanje i prekvalifikacija nezaposlenih osoba" - 4.297.936

³ Zakon o posredovanju pri zapošljavanju i pravima za vrijeme nezaposlenosti – čl. 37.-49.

⁴ Ibid – čl. 55.

"Potpore za zapošljavanje teže zapošljivih skupina " - 25.449.457

"Podrška samozapošljavanju " - 19.689.496

"Javni radovi za teže zapošljive skupine " - 33.785.551

"Zadržavanje radnika " - 318.206

Specifikacija rashoda za mjere aktivne politike zapošljavanja prema vrstama intervencija i usporedba sa prethodnom godinom dani su u Tablici 2.

Tablica 2: Realizacija mjera aktivne politike zapošljavanja prema vrsti intervencije 2016-2015

Realizacija bez nadoknada				
Vrsta	Realizacija			
	2015	2016	Indeks 16/15	Udjel
Potpore za zapošljavanje	166.184.976	116.400.508	70	23,72%
Potpore za samozapošljavanje	69.051.542	55.708.247	81	11,35%
Potpore za očuvanje radnih mjesta	138.600	318.206	230	0,06%
Potpore za usavršavanje	2.418.836	943.144	39	0,19%
Javni radovi	198.299.942	169.145.270	85	34,47%
Obrazovanje	8.393.907	16.444.954	196	3,35%
SOR	176.607.274	129.806.146	73	26,45%
Stalni sezonac	2.508.684	2.006.318	80	0,41%
	623.603.761	490.772.794	79	100,00%
Realizacija uključujući nadoknade				
Vrsta	Realizacija			
	2015	2016	Indeks 16/15	Udjel
Potpore za zapošljavanje	166.184.976	116.400.508	70	10,44%
Potpore za samozapošljavanje	69.051.542	55.708.247	81	4,99%
Potpore za očuvanje radnih mjesta	138.600	318.206	230	0,03%
Potpore za usavršavanje	2.418.836	943.144	39	0,08%
Javni radovi	198.299.942	169.145.270	85	15,17%
Obrazovanje	14.617.081	26.148.806	179	2,34%
SOR	724.298.084	726.650.253	100	65,15%
Stalni sezonac	13.589.768	19.998.485	147	1,79%
	1.188.598.829	1.115.312.920	94	100,00%

Razlika između prihoda i rashoda evidentirana je kao višak prihoda u iznosu od 388.289 kuna i zajedno sa prenesenim viškom prihoda iz prethodnih godina čini ukupan višak prihoda u iznosu od 519.397 kuna, raspoloživ u 2017.godini.