

**HRVATSKI ZAVOD ZA  
MIROVINSKO OSIGURANJE**

**SEKTOR ZA EKONOMSKE POSLOVE**

**FINANCIJSKI PLAN  
HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE  
ZA 2014. GODINU**

Zagreb, prosinac 2013.

Na temelju članka 21. točke 3. Statuta Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje ("Narodne novine", broj 117/12.) Upravno vijeće Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje, na sjednici održanoj 19. prosinca 2013., donosi

**O D L U K U**  
**o usvajanju Financijskog plana Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje**  
**za 2014. godinu**

**Članak 1.**

Usvaja se Financijski plan Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za 2014. godinu koji glasi:

u kn

**PRIHODI**

1. Prihod od doprinosa	19.878.409.855
2. Prihod iz proračuna	16.478.613.602
3. Vlastiti prihodi	3.800.000
<b>UKUPNI PRIHODI (1. - 3.)</b>	<b>36.360.823.457</b>

**RASHODI**

1. Mirovine i mirovinska primanja	35.886.549.039
2. Rashodi za zaposlene	281.538.268
3. Materijalni rashodi	112.579.000
4. Financijski rashodi	50.860.000
5. Nabava nefinancijske imovine	17.067.150
6. Obvezno osiguranje posebnih kategorija osiguranika	12.000.000
7. Ostali rashodi	230.000
<b>UKUPNI RASHODI (1. - 7.)</b>	<b>36.360.823.457</b>

**Članak 2.**

Ova odluka stupa na snagu na dan donošenja.

KLASA: 041-01-13-02/15  
URBROJ: 341-99-01/01-13-6  
Zagreb, 19. prosinca 2013.

**PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA  
HRVATSKOG ZAVODA ZA  
MIROVINSKO OSIGURANJE**

  
**Mirjana Rađenović**



**OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA  
HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE  
ZA 2014. GODINU**

Financijski plan Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za 2014. godinu sastavni je dio Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2014. godinu, a Odluku o proglašenju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2014. godinu i projekcije za 2015. i 2016. godinu donio je Hrvatski sabor na 10. sjednici od 4. prosinca 2013. ("Narodne novine", broj 152/13., od 17. prosinca 2013.).

Prema Uputama za izradu Prijedloga Državnog proračuna Republike Hrvatske za razdoblje 2014. - 2016., Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje izradio je prijedlog Plana rashoda Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje, Glava 20, Razdjel 086 - Ministarstvo rada i mirovinskoga sustava, u skladu s limitima rashoda utvrđenim od Ministarstva rada i mirovinskoga sustava za 2014. – 2016. godinu i limitima za izvore financiranja 11 - opći prihodi i primici i 21 - doprinosi za mirovinsko osiguranje. Navedeni limiti su bili na razini Financijskog Plana za 2013. godinu sa dodatnim umanjnjem od 200.000.000 kn.

Ukupni rashodi Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za 2014. godinu planirani su kroz dva programa u svoti od 36.360.823.457 kn, manji su za 188.706.369 kn ili 0,5% u odnosu na Izmjene i dopune plana 2013. godine, a odnose se na:

1. Program - 4101	Podrška sustavu mirovinskog osiguranja u svoti od	412.274.418 kn
2. Program - 4102	Mirovine i mirovinska primanja u svoti od	35.948.549.039 kn

## **1. Program 4101 Podrška sustavu mirovinskog osiguranja**

Ukupni rashodi programa Podrška sustavu mirovinskog osiguranja u 2014. planirani su u svoti od 412.274.418 kn, što je više za 18.192.268 kn ili 4,6% od planiranih rashoda u Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2013. godinu.

Program se sastoji od aktivnosti A688026 Administracija i upravljanje Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje, K688056 Informatizacija i K688055 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima koje obuhvaćaju sljedeće skupine rashode:

### **1.1. Rashodi za zaposlene**

Rashodi za zaposlene planirani su u svoti od 281.538.268 kn i manji su za 5.861.732 kn ili 2,0% od planiranih rashoda za 2013. godinu, a odnose se na bruto plaće, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene. Smanjena su sredstva za bruto plaće u svoti od 5.050.000 kn. Nisu planirana sredstva za božićnicu i regres.

### **1.2. Materijalni rashodi**

Materijalni rashodi planirani su u svoti od 112.579.000 kn i veći su za 21.395.000 kn ili 23,5% od planiranih rashoda za 2013. a planirani su unutar aktivnosti:

A688026 Administracija i upravljanje HZMO-a u svoti od	73.390.000 kn
K688056 Informatizacija u svoti od	39.189.000 kn

### **1.3. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u svoti od 17.067.150 kn i veći su za 14.818.150 kn ili za 15,2% od planiranih rashoda za 2013., a planirani su unutar aktivnosti:

A688026 Administracija i upravljanje HZMO-a u svoti od	1.070.000 kn
K688055 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima u svoti od	5.000.000 kn
K688056 Informatizacija u svoti od	10.997.150 kn

### **1.4. Financijski i ostali rashodi**

Financijski rashodi planirani su u svoti od 860.000 kn, veći su za 310.000 kn ili 56,4% od plana za 2013., a odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa, zatezne kamate i ostale nespomenute financijske rashode.

Ostali rashodi planirani su u svoti od 230.000 kn, a odnose se najvećim dijelom na naknade za ugovorene kazne i ostale naknade šteta (140.000 kn). Ostali rashodi veći su za 100.000 kn ili za 76,9% u odnosu na 2013. godinu.

## 2. Program 4102 Mirovine i mirovinska primanja

Program Mirovine i mirovinska primanja čini 98,87% ukupnih rashoda Zavoda i planiran je u svoti od 35.948.549.039 kn, što je manje za 206.898.637 kn ili 0,6% od planiranih rashoda za 2013. godinu.

Najveći dio programa odnosi se na rashode za mirovine i mirovinska primanja koji su planirani u iznosu od 35.886.549.039 kn i manji su za 207.047.837 kn ili 0,6% od planiranih rashoda za 2013. U navedenoj svoti planirane su i isplate po rješenjima i ovrsi u svoti od 4.500.000 kn.

U Financijskom planu za 2014. godinu planirane su naknade za isplatu mirovina u iznosu od 50.000.000 kn a sredstva za doprinose na temelju individualne kapitalizirane štednje za pojedine kategorije osiguranika u iznosu od 12.000.000 kn.

Program Mirovine i mirovinska primanja sastoji se od 17 aktivnosti koje se odnose na mirovine ostvarene prema općim propisima, mirovine ostvarene prema posebnim propisima i pod povoljnijim uvjetima, isplate prema rješenjima o ovrsi, naknade za isplatu mirovina te osiguranje sredstava za doprinose na temelju individualne kapitalizirane štednje za pojedine kategorije osiguranika.

### PRIHODI

Prihodi Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje sastavni su dio prihoda Državnog proračuna za 2014. godinu. Međutim, za razliku od rashoda koji su iskazani u razdjelu Ministarstva rada i mirovinskoga sustava, prihodi Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje iskazani su u općem dijelu proračuna zajedno sa svim ostalim prihodima proračuna.

Svi prihodi koje ostvaruje Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje (prihodi poslovanja, prihodi od prodaje nefinancijske imovine i primici od financijske imovine) uplaćuju se na jedinstveni račun proračuna pa su i planirani kao dio prihoda Državnog proračuna za 2014. godinu.

Rashodi Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje pokriveni su planiranim prihodima:

Izvor 21 - doprinosi za mirovinsko osiguranje	19.878.409.855 kn
Izvor 11 - opći prihodi i primici	16.478.613.602 kn
Izvor 31 - vlastiti prihodi	3.800.000 kn
<b>UKUPNO</b>	<b>36.360.823.457 kn</b>

### PRILOG

Tablica 1. PLAN RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2014.

Tablica 2. PLAN RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2014. PREMA SKUPINAMA

Tablica 3. UKUPNI RASHODI I IZVORI FINANCIRANJA

Tablica 4. PLAN RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2014. PREMA PROGRAMIMA

PLAN RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2014.

086 Ministarstvo rada i mirovinskoga sustava

Tablica 1.

Sifra aktiv. i br. odjeljika	Funkc. klas.	Vrsta rashoda	Izmjene i dopune plana za 2013.	Plan za 2014.	Indeks
0	1	2	3	4	5(4/3)
		<b>20 Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje</b>	<b>36.549.529.826</b>	<b>36.360.823.457</b>	<b>99,5</b>
<b>4101</b>		<b>PODRŠKA SUSTAVU MIROVINSKOG OSIGURANJA</b>	<b>394.082.150</b>	<b>412.274.418</b>	<b>104,6</b>
<b>A 688026</b>		<b>ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE</b>	<b>356.596.000</b>	<b>357.088.268</b>	<b>100,1</b>
311	1090	Bruto plaće	245.750.000	240.700.000	97,9
312	1090	Ostali rashodi za zaposlene	4.250.000	4.200.000	98,8
313	1090	Doprinosi na plaće	37.400.000	36.638.268	98,0
321	1090	Naknade troškova zaposlenima	13.470.000	13.465.000	100,0
322	1090	Rashodi za materijal i energiju	16.210.000	16.200.000	99,9
323	1090	Rashodi za usluge	33.780.000	39.210.000	116,1
324	1090	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	20.000	0	-
329	1090	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	4.515.000	4.515.000	100,0
343	1090	Ostali financijski rashodi	550.000	860.000	156,4
371	1090	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	10.000	10.000	100,0
372	1090	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	80.000	80.000	100,0
383	1090	Kazne, penali i naknade štete	40.000	140.000	350,0
411	1090	Materijalna imovina - prirodna bogatstva	1.000	0	-
412	1090	Nematerijalna imovina	10.000	0	-
422	1090	Postrojenja i oprema	510.000	1.070.000	209,8
<b>K 688056</b>		<b>INFORMATIZACIJA</b>	<b>35.186.150</b>	<b>50.186.150</b>	<b>142,6</b>
323	1090	Rashodi za usluge	23.189.000	39.189.000	169,0
412	1090	Nematerijalna imovina	920.000	1.985.000	215,8
422	1090	Postrojenja i oprema	9.789.650	3.932.150	40,2
426	1090	Nematerijalna proizvedena imovina	1.287.500	5.080.000	394,6
<b>K 688055</b>		<b>DODATNA ULAGANJA NA GRAĐEVINSKIM OBJEKTIMA</b>	<b>2.300.000</b>	<b>5.000.000</b>	<b>217,4</b>
451	1090	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	2.300.000	5.000.000	217,4
<b>4102</b>		<b>MIROVINE I MIROVINSKA PRIMANJA</b>	<b>36.155.447.676</b>	<b>35.948.549.039</b>	<b>99,4</b>
<b>A 688022</b>		<b>NAKNADE ZA ISPLATU MIROVINA</b>	<b>49.650.800</b>	<b>50.000.000</b>	<b>100,7</b>
343	1020	Ostali financijski rashodi	49.650.800	50.000.000	100,7
<b>A 688025</b>		<b>OSIGURANJE SREDSTAVA ZA DOPRINOSE NA TEMELJU INDIVIDUALNE KAPITALIZIRANE ŠTEDNJE ZA POJEDINE KATEGORIJE OSIGURANIKA</b>	<b>12.200.000</b>	<b>12.000.000</b>	<b>98,4</b>
371	1020	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	12.200.000	12.000.000	98,4
<b>A 688037</b>		<b>MIROVINE HRVATSKE VOJSKE</b>	<b>488.500.000</b>	<b>488.760.000</b>	<b>100,1</b>
372	1020	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	488.500.000	488.760.000	100,1
<b>A 688038</b>		<b>MIROVINE SABORSKIH ZASTUPNIKA</b>	<b>70.000.000</b>	<b>65.160.000</b>	<b>93,1</b>
372	1020	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	70.000.000	65.160.000	93,1
<b>A 688039</b>		<b>MIROVINE PRIPADNIKA BIVŠE JNA</b>	<b>338.500.000</b>	<b>313.700.000</b>	<b>92,7</b>
372	1020	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	338.500.000	313.700.000	92,7
<b>A 688040</b>		<b>MIROVINE ČLANOVA IVS, SIV I ADMINISTRATIVNO UMIROVLJENIH JAVNIH SLUŽBENIKA</b>	<b>42.300.000</b>	<b>44.455.000</b>	<b>105,1</b>
372	1020	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	42.300.000	44.455.000	105,1
<b>A 688041</b>		<b>MIROVINE BIVŠIH POLITIČKIH ZATVORENIKA</b>	<b>106.400.000</b>	<b>97.040.000</b>	<b>91,2</b>
372	1020	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	106.400.000	97.040.000	91,2
<b>A 688042</b>		<b>MIROVINE HAZU</b>	<b>13.500.000</b>	<b>13.500.000</b>	<b>100,0</b>
372	1020	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	13.500.000	13.500.000	100,0
<b>A 688043</b>		<b>MIROVINE BORACA NOR-a</b>	<b>406.900.000</b>	<b>361.700.000</b>	<b>88,9</b>
372	1020	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	406.900.000	361.700.000	88,9
<b>A 688044</b>		<b>MIROVINE MUP-a</b>	<b>469.000.000</b>	<b>467.900.000</b>	<b>99,8</b>
372	1020	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	469.000.000	467.900.000	99,8
<b>A 688045</b>		<b>MIROVINE HRVATSKE DOMOVINSKE VOJSKE</b>	<b>98.000.000</b>	<b>87.400.000</b>	<b>89,2</b>
372	1020	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	98.000.000	87.400.000	89,2
<b>A 688046</b>		<b>MIROVINE NA TEMELJU OSIGURANJA-STAROSNE MIROVINE</b>	<b>18.493.296.876</b>	<b>18.614.590.000</b>	<b>100,7</b>
371	1020	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	11.809.431.176	11.746.463.401	99,5
371	1020	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	6.683.865.700	6.868.126.599	102,8
<b>A 688047</b>		<b>MIROVINE NA TEMELJU OSIGURANJA-INVALIDSKE MIROVINE</b>	<b>5.710.000.000</b>	<b>5.690.985.000</b>	<b>99,7</b>
371	1012	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	3.800.000.000	3.893.552.036	102,5
371	1012	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	1.910.000.000	1.797.432.964	94,1
<b>A 688048</b>		<b>MIROVINE NA TEMELJU OSIGURANJA-OBITELJSKE MIROVINE</b>	<b>4.812.000.000</b>	<b>4.791.359.039</b>	<b>99,6</b>
371	1030	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	3.599.499.812	3.830.000.000	106,4
371	1030	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	1.212.500.188	961.359.039	79,3
<b>A 688049</b>		<b>OSTALA MIROVINSKA PRIMANJA (TO i TPNJ)</b>	<b>28.000.000</b>	<b>27.500.000</b>	<b>98,2</b>
371	1020	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	28.000.000	27.500.000	98,2
<b>A 753010</b>		<b>MIROVINE HRVATSKIH BRANITELJA</b>	<b>5.017.000.000</b>	<b>4.818.000.000</b>	<b>96,0</b>
372	1012	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	5.017.000.000	4.818.000.000	96,0
<b>T 753024</b>		<b>ISPLATE PO RJEŠENJIMA O OVRSI</b>	<b>200.000</b>	<b>4.500.000</b>	<b>-</b>
371	1020	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	200.000	4.500.000	-

**PLAN RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2014. PREMA SKUPINAMA**

*Tablica 2.*

Skupina	Opis	Izmjene i dopune plana za 2013.	Plan za 2014.	Indeks
0	1	2	3	4(3/2)
	<b>UKUPNO</b>	<b>36.549.529.826</b>	<b>36.360.823.457</b>	<b>99,5</b>
31	Rashodi za zaposlene	287.400.000	281.538.268	98,0
32	Materijalni rashodi	91.184.000	112.579.000	123,5
34	Financijski rashodi	50.200.800	50.860.000	101,3
37	Mirovine i mirovinska primanja i ostalo	36.105.886.876	35.898.639.039	99,4
38	Ostali rashodi	40.000	140.000	350,0
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	931.000	1.985.000	213,2
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	11.587.150	10.082.150	87,0
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	2.300.000	5.000.000	217,4

## UKUPNI RASHODI I IZVORI FINANCIRANJA

Tablica 3.

Skupina	Opis	Izmjene i dopune plana za 2013.	Plan za 2014.	Indeks	Izvori financiranja
0	1	2	3	4(3/2)	5
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>287.400.000</b>	<b>281.538.268</b>	<b>98,0</b>	
		287.400.000	281.538.268	98,0	21 Doprinosi za mirovinsko osiguranje
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>91.184.000</b>	<b>112.579.000</b>	<b>123,5</b>	
		87.384.000	108.779.000	124,5	21 Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		3.800.000	3.800.000	100,0	31 Vlastiti prihodi
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>50.200.800</b>	<b>50.860.000</b>	<b>101,3</b>	
		550.000	860.000	156,4	21 Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		49.650.800	50.000.000	100,7	11 Opći prihodi i primici
<b>37</b>	<b>Mirovine i mirovinska primanja i ostalo</b>	<b>36.105.886.876</b>	<b>35.898.639.039</b>	<b>99,4</b>	
		16.896.945.888	16.428.613.602	97,2	11 Opći prihodi i primici
		19.208.940.988	19.470.025.437	101,4	21 Doprinosi za mirovinsko osiguranje
<b>38</b>	<b>Ostali rashodi</b>	<b>40.000</b>	<b>140.000</b>	<b>350,0</b>	
		40.000	140.000	350,0	21 Doprinosi za mirovinsko osiguranje
<b>41</b>	<b>Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>931.000</b>	<b>1.985.000</b>	<b>213,2</b>	
		931.000	1.985.000	213,2	21 Doprinosi za mirovinsko osiguranje
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>11.587.150</b>	<b>10.082.150</b>	<b>87,0</b>	
		11.587.150	10.082.150	87,0	21 Doprinosi za mirovinsko osiguranje
<b>45</b>	<b>Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini</b>	<b>2.300.000</b>	<b>5.000.000</b>	<b>217,4</b>	
		2.300.000	5.000.000	217,4	21 Doprinosi za mirovinsko osiguranje

Ukupno 11 - Opći prihodi i primici	16.946.596.688	16.478.613.602	97,2
Ukupno 21 - Doprinosi za mirovinsko osiguranje	19.599.133.138	19.878.409.855	101,4
Ukupno 31 - Vlastiti prihodi	3.800.000	3.800.000	100,0
<b>SVEUKUPNO IZVORI FINANCIRANJA</b>	<b>36.549.529.826</b>	<b>36.360.823.457</b>	<b>99,5</b>



**PLAN RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2014.  
PREMA PROGRAMIMA**

**086 Ministarstvo rada i mirovinskoga sustava**

*Tablica 4.*

Šifra programa	Vrsta rashoda	Izmjene i dopune plana za 2013.	Plan za 2014.	Indeks
0	1	2	3	4(3/2)
<b>20</b>	<b>Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje</b>	<b>36.549.529.826</b>	<b>36.360.823.457</b>	<b>99,5</b>
<b>4101</b>	<b>PODRŠKA SUSTAVU MIROVINSKOG OSIGURANJA</b>	<b>394.082.150</b>	<b>412.274.418</b>	<b>104,6</b>
	Rashodi za zaposlene	287.400.000	281.538.268	98,0
	Materijalni rashodi	91.184.000	112.579.000	123,5
	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	14.818.150	17.067.150	115,2
	Financijski i ostali rashodi	680.000	1.090.000	160,3
<b>4102</b>	<b>MIROVINE I MIROVINSKA PRIMANJA</b>	<b>36.155.447.676</b>	<b>35.948.549.039</b>	<b>99,4</b>
	<b>Ukupne mirovine</b>	<b>36.093.396.876</b>	<b>35.882.049.039</b>	<b>99,4</b>
	Mirovine prema ZOMO	29.043.296.876	29.124.434.039	100,3
	Mirovine prema posebnim propisima	7.050.100.000	6.757.615.000	95,9
	<b>Naknade za isplatu mirovina</b>	<b>49.650.800</b>	<b>50.000.000</b>	<b>100,7</b>
	<b>Osiguranje sredstava za doprinose na temelju individualne kapitalizirane štednje za pojedine kategorije osiguranika</b>	<b>12.200.000</b>	<b>12.000.000</b>	<b>98,4</b>
	Isplate po rješenjima o ovrsi	200.000	4.500.000	-