

**HRVATSKI ZAVOD ZA
MIROVINSKO OSIGURANJE**

**FINANCIJSKI PLAN
HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE
ZA 2015. GODINU**

Zagreb, prosinac 2014.

Na temelju članka 21. točke 3. Statuta Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje (Narodne novine, broj 28/14.) Upravno vijeće Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje, na sjednici održanoj 18. prosinca 2014., donosi

O D L U K U
o usvajanju Financijskog plana Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje
za 2015. godinu

Članak 1.

Usvaja se Financijski plan Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za 2015. godinu koji glasi:

u kn

PRIHODI

1. Prihod od doprinosa	21.478.874.443
2. Prihod iz proračuna	15.375.687.887
3. Vlastiti prihodi	3.800.000
UKUPNI PRIHODI (1. - 3.)	36.858.362.330
4. Prihodi iz proračuna za Doplatak za djecu	1.530.000.000
SVEUKUPNI PRIHODI (1. - 4.)	38.388.362.330

RASHODI

1. Mirovine i mirovinska primanja	36.416.600.000
2. Rashodi za zaposlene	274.700.000
3. Materijalni rashodi	89.125.180
4. Financijski rashodi	50.860.000
5. Nabava nefinancijske imovine	14.547.150
6. Obvezno osiguranje posebnih kategorija osiguranika	12.300.000
7. Ostali rashodi	230.000
UKUPNI RASHODI (1. - 7.)	36.858.362.330
8. Doplatak za djecu	1.530.000.000
SVEUKUPNI RASHODI (1. - 8.)	38.388.362.330

Članak 2.

Ova odluka stupa na snagu na dan donošenja.

KLASA: 041-01-14-02/11
URBROJ: 341-99-01/01-14-7
Zagreb, 18. prosinca 2014.

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


Mirjana Rađenović

**OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA
HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE
ZA 2015. GODINU**

Financijski plan Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za 2015. godinu sastavni je dio Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2015. godinu, a Odluku o proglašenju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2015. godinu i projekcije za 2016. i 2017. godinu donio je Hrvatski sabor na 15. sjednici od 4. prosinca 2014. ("Narodne novine", broj .), od

Prema Uputi Ministarstva rada i mirovinskoga sustava za izradu prijedloga financijskog plana za razdoblje 2015. - 2017., Klasa: 400-06/14-01/19 Urbroj: 524-02-02-01/1-14-6 od 07. studenoga 2014., 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 dodijeljenim limitima rashoda.

Ukupni rashodi Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za 2015. godinu planirani su kroz tri programa u svoti od 38.388.362.330 kn, veći su za 1.520.000.000 kn ili 4,1% u odnosu na Izmjene i dopune plana 2014. godine, a odnose se na:

1. Program - 4101	Podrška sustavu mirovinskog osiguranja u svoti od	379.462.330 kn
2. Program - 4102	Mirovine i mirovinska primanja u svoti od	36.478.900.000 kn
3. Program - 4011	Materijalno pravna zaštita u svoti od	1.530.000.000 kn

1. Program 4101 Podrška sustavu mirovinskog osiguranja

Ukupni rashodi programa Podrška sustavu mirovinskog osiguranja u 2015. planirani su u svoti od 379.462.330 kn, što je manje za 11.800.000 kn ili 3% od planiranih rashoda u Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2014. 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 rashoda:

1.1. Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene planirani su u svoti od 274.700.000 kn i manji su za 10.065.000 kn ili 3,5% od planiranih rashoda za 2014. godinu, a odnose se na bruto plaće, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene. Sredstva su smanjena zbog izdvajanja Centra za medicinsko vještačenje u Jedinstveno tijelo vještačenja.

1.2. Materijalni rashodi

Materijalni rashodi planirani su u svoti od 89.125.180 kn i manji su za 4.215.000 kn ili 4,5% od planiranih rashoda za 2014. a planirani su unutar aktivnosti:

A688026 Administracija i upravljanje HZMO-a u svoti od	61.997.750 kn
K688056 Informatizacija u svoti od	27.127.430 kn

1.3. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u svoti od 14.547.150 kn i veći su za 2.480.000 kn ili za 20,6% od planiranih rashoda za 2014., a planirani su unutar aktivnosti:

A688026 Administracija i upravljanje HZMO-a u svoti od	750.000 kn
K688055 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima u svoti od	5.000.000 kn
K688056 Informatizacija u svoti od	8.797.150 kn

1.4. Financijski i ostali rashodi

Financijski rashodi planirani su u svoti od 860.000 kn, ostali su na istoj razini u odnosu na plan za 2014., 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 ostali su na istoj razini u odnosu na 2014. godinu.

2. Program 4102 Mirovine i mirovinska primanja

Program Mirovine i mirovinska primanja čini 95,03% ukupnih rashoda Zavoda i planiran je u svoti od 36.478.900.000 kn, što je više za 1.800.000 kn.

Najveći dio programa odnosi se na rashode za mirovine i mirovinska primanja koji su planirani u iznosu od 36.416.600.000 kn i veći su za 36.500.000 kn ili 0,1% od planiranih rashoda za 2014. U navedenoj svoti planirane su i isplate po rješenjima i ovrsi u svoti od 1.000.000 kn.

U 2015. godini u rashodima za isplatu mirovina nisu planirana sredstva za zaostale svote za isplatu mirovina HVO-a u svoti od 187.000.000 kn.

U Financijskom planu za 2015. 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 12.300.000 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.

3. Program 4011 Materijalno pravna zaštita

Program uključuje ukupne rashode za doplatu za djecu koji su do kraja 2014. godine bili planirani u Državnom proračunu Republike Hrvatske u okviru Ministarstva socijalne politike i mladih Razdjel 102, Glava 05.

Od 2015. godine rashodi za doplatu za djecu planirani su u okviru Ministarstva rada i mirovinskog sustava Razdjel 086 Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje Glava 20.

Na aktivnosti doplata za djecu za 2015. godinu planirano je 1.530.000.000 kn.

PRIHODI

Prihodi Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje sastavni su dio prihoda Državnog proračuna za 2015. 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 приходima 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 2015. godinu.

Rashodi Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje pokriveni su planiranim приходima:

Izvor 21 - doprinosi za mirovinsko osiguranje	21.478.874.443 kn
Izvor 11 - opći prihodi i primici	15.375.687.887 kn
Izvor 11 - opći prihodi i primici doplata za djecu	1.530.000.000 kn
Izvor 31 - vlastiti prihodi	3.800.000 kn
UKUPNO	38.388.362.330 kn

PRILOG

Tablica 1. PLAN RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2015.

Tablica 2. UKUPNI RASHODI PREMA SKUPINAMA I IZVORIMA FINANCIRANJA

Tablica 3. PLAN RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2015. PREMA PROGRAMIMA

PLAN RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2015.

086 Ministarstvo rada i mirovinskoga sustava

Tablica 1

Šifra	Vrsta rashoda	Izmjene i dopune plana 2014.	Plana za 2015.	Indeks
1	2	3	4	5(4/3)
	20 Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje	36.868.362.330	38.388.362.330	104,1
4101	PODRŠKA SUSTAVU MIROVINSKOG OSIGURANJA	391.262.330	379.462.330	97,0
A 688026	ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE	351.837.750	338.537.750	96,2
31	RASHODI ZA ZAPOSLENE	284.765.000	274.700.000	96,5
311	Bruto plaće	241.000.000	232.472.000	96,5
312	Ostali rashodi za zaposlene	3.865.000	3.800.000	98,3
313	Doprinosi na plaće	39.900.000	38.428.000	96,3
32	MATERIJALNI RASHODI	65.212.750	61.997.750	95,1
321	Naknade troškova zaposlenima	13.465.000	11.460.000	85,1
322	Rashodi za materijal i energiju	14.700.000	14.800.000	100,7
323	Rashodi za usluge	33.210.000	32.710.000	98,5
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3.837.750	3.027.750	78,9
343	Ostali financijski rashodi	860.000	860.000	100,0
371	Naknade građ. i kućanstvima na temelju osiguranja	10.000	10.000	100,0
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	80.000	80.000	100,0
383	Kazne, penali i naknade štete	140.000	140.000	100,0
411	Materijalna imovina - prirodna bogatstva	0	0	-
412	Nematerijalna imovina	0	0	-
422	Postrojenja i oprema	770.000	750.000	97,4
K688056	INFORMATIZACIJA	36.924.580	35.924.580	97,3
323	Rashodi za usluge	28.127.430	27.127.430	96,4
412	Nematerijalna imovina	985.000	985.000	100,0
422	Postrojenja i oprema	3.732.150	3.732.150	100,0
426	Nematerijalna proizvedena imovina	4.080.000	4.080.000	100,0
K688055	DODATNA ULAGANJA NA GRAĐEVINSKIM OBJEKTIMA	2.500.000	5.000.000	200,0
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	2.500.000	5.000.000	200,0
4102	MIROVINE I MIROVINSKA PRIMANJA	36.477.100.000	36.478.900.000	100,0
A 688022	NAKNADE ZA ISPLATU MIROVINA	85.000.000	50.000.000	58,8
343	Ostali financijski rashodi	85.000.000	50.000.000	58,8
A 688025	OSIGURANJE SREDSTAVA ZA DOPRINOSE NA TEMELJU INDIVIDUALNE KAPITALIZIRANE ŠTEDNJE ZA POJEDINE KATEGORIJE OSIGURANIKA	12.000.000	12.300.000	102,5
371	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	12.000.000	12.300.000	102,5
A 688037	MIROVINE HRVATSKE VOJSKE	499.000.000	510.000.000	102,2
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	499.000.000	510.000.000	102,2
A 688038	MIROVINE SABORSKIH ZASTUPNIKA	63.500.000	64.000.000	100,8
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	63.500.000	64.000.000	100,8
A 688039	MIROVINE PRIPADNIKA BIVŠE JNA	315.500.000	294.000.000	93,2
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	315.500.000	294.000.000	93,2
A 688040	MIROVINE ČLANOVA IVS, SIV I ADMINISTRATIVNO UMIROVLJENIH JAVNIH SLUŽBENIKA	43.000.000	43.800.000	101,9
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	43.000.000	43.800.000	101,9
A 688041	MIROVINE BIVŠIH POLITIČKIH ZATVORENIKA	98.500.000	90.500.000	91,9
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	98.500.000	90.500.000	91,9
A 688042	MIROVINE HAZU	13.500.000	13.500.000	100,0
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	13.500.000	13.500.000	100,0
A 688043	MIROVINE BORACA NOR-a	344.000.000	287.000.000	83,4
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	344.000.000	287.000.000	83,4
A 688044	MIROVINE MUP-a	485.000.000	495.000.000	102,1
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	485.000.000	495.000.000	102,1
A 688045	MIROVINE HRVATSKE DOMOVINSKE VOJSKE	82.000.000	62.000.000	75,6
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	82.000.000	62.000.000	75,6
A 688046	MIROVINE NA TEMELJU OSIGURANJA-STAROSNE MIROVINE	19.125.000.000	20.796.300.000	108,7
371	Naknade građ. i kućanstvima na temelju osiguranja	19.125.000.000	20.796.300.000	108,7
A 688047	MIROVINE NA TEMELJU OSIGURANJA-INVALIDSKE MIROVINE	5.535.000.000	3.973.000.000	71,8
371	Naknade građ. i kućanstvima na temelju osiguranja	5.535.000.000	3.973.000.000	71,8
A 688048	MIROVINE NA TEMELJU OSIGURANJA-OBITELJSKE MIROVINE	4.787.000.000	4.795.000.000	100,2
371	Naknade građ. i kućanstvima na temelju osiguranja	4.787.000.000	4.795.000.000	100,2
A 688049	OSTALA MIROVINSKA PRIMANJA (TO I TPNJ)	26.600.000	26.500.000	99,6
371	Naknade građ. i kućanstvima na temelju osiguranja	26.600.000	26.500.000	99,6
A 753010	MIROVINE HRVATSKIH BRANITELJA	4.958.000.000	4.965.000.000	100,1
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	4.958.000.000	4.965.000.000	100,1
T 753024	ISPLATE PO RJEŠENJIMA O OVRSI	4.500.000	1.000.000	22,2
371	Naknade građ. i kućanstvima na temelju osiguranja	4.500.000	1.000.000	22,2
4011	MATERIJALNO PRAVNA ZAŠTITA		1.530.000.000	
A 753029	DOPLATAK ZA DJECU		1.530.000.000	
323	Rashodi za usluge		300.000	
343	Ostali financijski rashodi		10.000	
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna		1.529.690.000	

UKUPNI RASHODI PREMA SKUPINAMA I IZVORIMA FINANCIRANJA

Tablica 2

Skupina	Opis	Izmjene i dopune plana 2014.	Prijedlog plana za 2015.	Indeks	Izvori financiranja
0	1	2	3	4(3/2)	7
31	Rashodi za zaposlene	284.765.000	274.700.000	96,5	
		284.765.000	274.700.000	96,5	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
32	Materijalni rashodi	93.340.180	89.125.180	95,5	
		89.540.180	85.325.180	95,3	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		3.800.000	3.800.000	100,0	Vlastiti prihodi
34	Financijski rashodi	85.860.000	50.860.000	59,2	
		860.000	860.000	100,0	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		85.000.000	50.000.000	58,8	Opći prihodi i primici
37	Mirovine i mirovinska primanja i ostalo	36.392.190.000	36.428.990.000	100,1	
		14.286.418.515	15.325.687.887	107,7	Opći prihodi i primici
		22.105.771.485	21.103.302.113	95,2	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
38	Ostali rashodi	140.000	140.000	100,0	
		140.000	140.000	100,0	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	985.000	985.000	100,0	
		985.000	985.000	100,0	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	8.582.150	8.562.150	99,8	
		8.582.150	8.562.150	99,8	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	2.500.000	5.000.000	200,0	
		2.500.000	5.000.000	200,0	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
	UKUPNO	36.868.362.330	36.858.362.330	100,0	
Ukupno 11 - Opći prihodi i primici		14.371.418.515	15.375.687.887	107,0	
Ukupno 21 - Doprinosi za mirovinsko osiguranje		22.493.143.815	21.478.874.443	95,5	
Ukupno 31 - Vlastiti prihodi		3.800.000	3.800.000	100,0	
UKUPNO IZVORI FINANCIRANJA		36.868.362.330	36.858.362.330	100,0	
Doplatak za djecu 11 - Opći prihodi i primici			1.530.000.000		
SVEUKUPNO IZVOR FINANCIRANJA 11 - Opći prihodi i primici			16.905.687.887		
SVEUKUPNO IZVORI FINANCIRANJA		36.868.362.330	38.388.362.330		

**PLAN RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2015.
PREMA PROGRAMIMA**

Tablica 3

Šifra programa	Vrsta rashoda	Izmjene i dopune plana 2014.	Prijedlog plana za 2015.	Razlika	Indeks
1	2	3	4	5	5(4/3)
20	Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje	36.868.362.330	38.388.362.330	1.520.000.000	104,1
4101	Podrška sustavu mirovinskog osiguranja	391.262.330	379.462.330	-11.800.000	97,0
	Rashodi za zaposlene	284.765.000	274.700.000	-10.065.000	96,5
	Materijalni rashodi	93.340.180	89.125.180	-4.215.000	95,5
	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	12.067.150	14.547.150	2.480.000	120,6
	Financijski i ostali rashodi	1.090.000	1.090.000	0	100,0
4102	Mirovine i mirovinska primanja	36.477.100.000	36.478.900.000	1.800.000	100,0
	UKUPNE MIROVINE	36.375.600.000	36.415.600.000	40.000.000	100,1
	Mirovine prema ZOMO	29.473.600.000	29.590.800.000	117.200.000	100,4
	Mirovine prema posebnim propisima	6.902.000.000	6.824.800.000	-77.200.000	98,9
	Naknade za isplatu mirovina	85.000.000	50.000.000	-35.000.000	58,8
	Osiguranje sredstava za doprinose na temelju individualne kapitalizirane štednje za pojedine kategorije osiguranika	12.000.000	12.300.000	300.000	102,5
	Isplate po rješenjima o ovrsi	4.500.000	1.000.000	-3.500.000	22,2
4011	Materijalno pravna zaštita (Doplatak za djecu)		1.530.000.000		