

**HRVATSKI ZAVOD ZA
MIROVINSKO OSIGURANJE**

**IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA
HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE
ZA 2014. GODINU**

Zagreb, studeni 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 Izmjena i dopuna Financijskog plana Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za 2014. godinu

Članak 1.

Usvajaju se Izmjene i dopune Financijskog plana Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za 2014. godinu koje glase:

u kn

PRIHODI

1. Prihod od doprinosa	22.493.143.815
2. Prihod iz Proračuna	14.371.418.515
3. Vlastiti prihodi	3.800.000
UKUPNI PRIHODI (1. - 3.)	36.868.362.330

RASHODI

1. Mirovine i mirovinska primanja	36.380.100.000
2. Rashodi za zaposlene	284.765.000
3. Materijalni rashodi	93.340.180
4. Financijski rashodi	85.860.000
5. Nabava nefinancijske imovine	12.067.150
6. Obvezno osiguranje posebnih kategorije osiguranika	12.000.000
7. Ostali rashodi	230.000
UKUPNI RASHODI (1. - 7.)	36.868.362.330

Članak 2.

Ova odluka stupa na snagu na dan donošenja.

KLASA: 041-01-14-02/11
URBROJ: 341-99-01/01-14-6
Zagreb, 18. prosinca 2014.

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

Mirjana Rađenović

**OBRAZLOŽENJE UZ IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA
HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE
ZA 2014. GODINU**

Izmjene i dopune financijskog plana Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za 2014. godinu sastavni su dio Izmjena i dopuna Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2014. godinu, a Odluku o proglašenju Izmjena i dopuna Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2014. godinu i projekcije za 2015. i 2016. godinu donio je Hrvatski Sabor na 15. sjednici od 25. studenoga 2014. godine („Narodne novine“, broj 141/14).

Izmjenama i dopunama financijskog plana Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za 2014. od 1. prosinca 2014. ukupni prihodi i ukupni rashodi iznose 36.868.362.330 kn povećani su za 353.016.961 kn ili 1% u odnosu na Financijski plan za 2014.

RASHODI

Izmjenama i dopunama Financijskog plana Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za 2014. godinu ukupni rashodi su planirani kroz dva programa :

- Program 4101 Podrška sustavu mirovinskog osiguranja u svoti od 391.262.330 kn
- Program 4102 Mirovine i mirovinska primanja u svoti od 36.477.100.000 kn

1. Program 4101 Podrška sustavu mirovinskog osiguranja

Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2014. ukupni rashodi unutar programa 4101 Podrška sustavu mirovinskog osiguranja planirani su u svoti od 391.262.330 kn i veći su za 14.466.000 kn ili 3,8% u odnosu na Financijski plan za 2014. u kojem su iznosili 376.796.330 kn.

Na aktivnosti A688026 Administracija i upravljanje Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje planirani rashodi iznose 351.837.750 kn, veći su za 14.466.000 kn ili 4,3%, a odnose se na rashode za zaposlene i to na bruto plaće u svoti od 10.820.000 kn ili 4,7%, ostale rashode za zaposlene u svoti od 1.765.000 kn ili 84% te doprinose na plaće u svoti od 1.881.000 kn ili 4,9%. Izmjenama i dopunama financijskog plana iz ožujka 2014. došlo je do smanjenja rashoda za zaposlene koji su se ovim Izmjenama nadoknadili. Rashoda na aktivnosti K688056 Informatizacija ostali su na razini planiranih u svoti od 36.924.580 kn i aktivnosti K688055 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima u svoti od 2.500.000 kn.

2. Program 4102 Mirovine i mirovinska primanja

Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2014. ukupni rashodi unutar ovog programa planirani su u svoti od 36.477.100.000 kn te su veći za 338.550.961 kn ili 0,9% u odnosu na Financijski plan za 2014. u kojem su iznosili 36.138.549.039 kn. Povećanje planiranih rashoda izvršeno je na aktivnostima koje se odnose na mirovine i to zbog manje planiranih sredstava u Financijskim planovima za 2014. te preraspodjele iz srpnja 2014. unutar Ministarstva rada i mirovinskoga sustava

nakon čega je došlo do smanjenja planiranih rashoda za mirovine za dodatnih 100.000.000 kn. Rashodi za naknade za isplatu mirovina Hrvatskoj pošti ostale su na razini planiranih u svoti od 85.000.000 kn.

PRIHODI

Prihodi Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje sastavni su dio 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 državnog proračuna zajedno sa svim ostalim prihodima.

Ukupni prihodi Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za 2014. Izmjenama i dopunama Financijskog plana planirani su u svoti od 36.868.362.330 kn, a u odnosu na Financijski plan veći su za 353.016.961 kn ili za 1,0%.

Opći prihodi iz državnog proračuna za 2014. godinu Izmjenama i dopunama Financijskog plana planirani su u svoti od 14.371.418.515 kn, a u odnosu na Financijski plan veći su za 397.754.330 kn ili 2,8%.

Prihodi od doprinosa za mirovinsko osiguranje za 2014. Izmjenama i dopunama Financijskog plana planirani su u svoti od 22.493.143.815 kn, unutar kojih su i planirani prihodi od doprinosa zbog povlačenja sredstava iz drugog mirovinskog stupa za osiguranike s beneficiranim radnim stažem. Prema procjenama Ministarstva financija ovim Izmjenama i dopunama prihodi od doprinosa manji su u odnosu na Financijski plan za 44.737.369 ili 0,2%. Vlastiti prihodi ostali su na razini Financijskog plana.

Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2014. godinu planirani rashodi Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje pokriveni su planiranim prihodima u svoti od 36.868.362.330 kn i to:

Izvor 21 - doprinosi za mirovinsko osiguranje	22.493.143.815 kn
Izvor 11 - opći prihodi i primici	14.371.418.515 kn
Izvor 31 - vlastiti prihodi	3.800.000 kn

PRILOG

Tablica 1. IZMJENE I DOPUNE PLANA RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2014.

Tablica 2. IZMJENE I DOPUNE PLANA RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2014. PREMA SKUPINAMA

Tablica 3. UKUPNI RASHODI I IZVORI FINANCIRANJA

Tablica 4. IZMJENE I DOPUNE PLANA RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2014 PREMA PROGRAMIMA

IZMJENE I DOPUNE PLANA RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2014.

086 Ministarstvo rada i mirovinskoga sustava

Tablica 1

Šifre aktiv.	Vrsta rashoda	Financijski plan za 2014.	Povećanje/ smanjenje	Izmjene i dopune financijskog plana za 2014.	Indeks
1	2	3	4	5	6(5/3)
	20 Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje	36.515.345.369	353.016.961	36.868.362.330	101,0
4101	PODRŠKA SUSTAVU MIROVINSKOG OSIGURANJA	376.796.330	14.466.000	391.262.330	103,8
A 688026	ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE	337.371.750	14.466.000	351.837.750	104,3
311	Bruto plaće	230.180.000	10.820.000	241.000.000	104,7
312	Ostali rashodi za zaposlene	2.100.000	1.765.000	3.865.000	184,0
313	Doprinosi na plaće	38.019.000	1.881.000	39.900.000	104,9
321	Naknade troškova zaposlenima	13.465.000	0	13.465.000	100,0
322	Rashodi za materijal i energiju	14.700.000	0	14.700.000	100,0
323	Rashodi za usluge	33.210.000	0	33.210.000	100,0
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3.837.750	0	3.837.750	100,0
343	Ostali financijski rashodi	860.000	0	860.000	100,0
371	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	10.000	0	10.000	100,0
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	80.000	0	80.000	100,0
383	Kazne, penali i naknade štete	140.000	0	140.000	100,0
422	Postrojenja i oprema	770.000	0	770.000	100,0
K688056	INFORMATIZACIJA	36.924.580	0	36.924.580	100,0
323	Rashodi za usluge	28.127.430	0	28.127.430	100,0
412	Nematerijalna imovina	985.000	0	985.000	100,0
422	Postrojenja i oprema	3.732.150	0	3.732.150	100,0
426	Nematerijalna proizvedena imovina	4.080.000	0	4.080.000	100,0
K688055	DODATNA ULAGANJA NA GRAĐEVINSKIM OBJEKTIMA	2.500.000	0	2.500.000	100,0
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	2.500.000	0	2.500.000	100,0
4102	MIROVINE I MIROVINSKA PRIMANJA	36.138.549.039	338.550.961	36.477.100.000	100,9
A 688022	NAKNADE ZA ISPLATU MIROVINA	85.000.000	0	85.000.000	100,0
343	Ostali financijski rashodi	85.000.000	0	85.000.000	100,0
A 688025	OSIGURANJE SREDSTAVA ZA DOPRINOSE NA TEMELJU INDIVIDUALNE KAPITALIZIRANE ŠTEDNJE ZA POJEDINE KATEGORIJE OSIGURANIKA	12.000.000	0	12.000.000	100,0
371	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	12.000.000	0	12.000.000	100,0
A 688037	MIROVINE HRVATSKE VOJSKE	495.745.000	3.255.000	499.000.000	100,7
372	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	495.745.000	3.255.000	499.000.000	100,7
A 688038	MIROVINE SABORSKIH ZASTUPNIKA	65.160.000	-1.660.000	63.500.000	97,5
372	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	65.160.000	-1.660.000	63.500.000	97,5
A 688039	MIROVINE PRIPADNIKA BIVŠE JNA	315.000.000	500.000	315.500.000	100,2
372	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	315.000.000	500.000	315.500.000	100,2
A 688040	MIROVINE ČLANOVA IVS, SIV I ADMINISTRATIVNO UMIROVLJENIH JAVNIH SLUŽBENIKA	44.455.000	-1.455.000	43.000.000	96,7
372	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	44.455.000	-1.455.000	43.000.000	96,7
A 688041	MIROVINE BIVŠIH POLITIČKIH ZATVORENIKA	97.040.000	1.460.000	98.500.000	101,5
372	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	97.040.000	1.460.000	98.500.000	101,5
A 688042	MIROVINE HAZU	13.500.000	0	13.500.000	100,0
372	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	13.500.000	0	13.500.000	100,0
A 688043	MIROVINE BORACA NOR-a	361.700.000	-17.700.000	344.000.000	95,1
372	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	361.700.000	-17.700.000	344.000.000	95,1
A 688044	MIROVINE MUP-a	475.000.000	10.000.000	485.000.000	102,1
372	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	475.000.000	10.000.000	485.000.000	102,1
A 688045	MIROVINE HRVATSKE DOMOVINSKE VOJSKE	87.400.000	-5.400.000	82.000.000	93,8
372	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	87.400.000	-5.400.000	82.000.000	93,8
A 688046	MIROVINE NA TEMELJU OSIGURANJA-STAROSNE MIROVINE	18.847.205.000	277.795.000	19.125.000.000	101,5
371	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	18.847.205.000	277.795.000	19.125.000.000	101,5
A 688047	MIROVINE NA TEMELJU OSIGURANJA-INVALIDSKE MIROVINE	5.620.985.000	-85.985.000	5.535.000.000	98,5
371	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	5.620.985.000	-85.985.000	5.535.000.000	98,5
A 688048	MIROVINE NA TEMELJU OSIGURANJA-OBITELJSKE MIROVINE	4.791.359.039	-4.359.039	4.787.000.000	99,9
371	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	4.791.359.039	-4.359.039	4.787.000.000	99,9
A 688049	OSTALA MIROVINSKA PRIMANJA (TO i TPNJ)	27.500.000	-900.000	26.600.000	96,7
371	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	27.500.000	-900.000	26.600.000	96,7
A 753010	MIROVINE HRVATSKIH BRANITELJA	4.795.000.000	163.000.000	4.958.000.000	103,4
3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	4.795.000.000	163.000.000	4.958.000.000	103,4
T 753024	ISPLATE PO RJEŠENJIMA O OVRSI	4.500.000	0	4.500.000	100,0
3711	Mirovine isplaćene ovrhama	4.500.000	0	4.500.000	100,0

NAPOMENA:

U 2014. nije uključen dug HVO-u u svoti od oko 187.000.000 kn.

IZMJENE I DOPUNE PLANA RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2014.

Tablica 2

Skupina	Opis	Financijski plan za 2014.	Povećanje/ smanjenje	Izmjene i dopune financijskog plana za 2014.		Indeks
				3	4	
0	1	2				
	UKUPNO	36.515.345.369	353.016.961	36.868.362.330	101,0	101,0
31	Rashodi za zaposlene	270.299.000	14.466.000	284.765.000	105,4	
32	Materijalni rashodi	93.340.180	0	93.340.180	100,0	
34	Financijski rashodi	85.860.000	0	85.860.000	100,0	
37	Mirovine i mirovinska primanja i ostalo	36.053.639.039	338.550.961	36.392.190.000	100,9	
38	Ostali rashodi	140.000	0	140.000	100,0	
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	985.000	0	985.000	100,0	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	8.582.150	0	8.582.150	100,0	
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	2.500.000	0	2.500.000	100,0	

IZMJENE I DOPUNE PLANA RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2014.

Tablica 3

Skupina	Opis	Financijski plan za 2014.	Povećanje/ smanjenje	Izmjene i dopune financijskog plana za 2014.	Indeks	Izvori financiranja	
						7	7
0							
31	Rashodi za zaposlene	270.299.000	14.466.000	284.765.000	105,4		
		270.299.000	14.466.000	284.765.000	105,4	21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
32	Materijalni rashodi	93.340.180	0	93.340.180	100,0	21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		89.540.180	0	89.540.180	100,0	31	Vlastiti prihodi
		3.800.000	0	3.800.000	100,0		
34	Financijski rashodi	85.860.000	0	85.860.000	100,0	21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		860.000	0	860.000	100,0	11	Opći prihodi i primici
		85.000.000	0	85.000.000	100,0		
37	Mirovine i mirovinska primanja i ostalo	36.053.639.039	338.550.961	36.392.190.000	100,9	11	Opći prihodi i primici
		13.888.664.185	397.754.330	14.286.418.515	102,9	21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		22.164.974.854	-59.203.369	22.105.771.485	99,7		
38	Ostali rashodi	140.000	0	140.000	100,0	21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		140.000	0	140.000	100,0		
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	985.000	0	985.000	100,0	21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		985.000	0	985.000	100,0		
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	8.582.150	0	8.582.150	100,0	21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		8.582.150	0	8.582.150	100,0		
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	2.500.000	0	2.500.000	100,0	21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		2.500.000	0	2.500.000	100,0		

Ukupno 11 - Opći prihodi i primici	13.973.664.185	397.754.330	14.371.418.515	102,8
Ukupno 21 - Doprinosi za mirovinsko osiguranje	22.537.881.184	-44.737.369	22.493.143.815	99,8
Ukupno 31 - Vlastiti prihodi	3.800.000	0	3.800.000	100,0
SVEUKUPNO IZVORI FINANCIRANJA	36.515.345.369	353.016.961	36.868.362.330	101,0

IZMJENE I DOPUNE PLANA RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2014.

Tablica 4

Šifra programa	Vrsta rashoda	Financijski plan za 2014.	Povećanje/ smanjenje	Izmjene i dopune financijskog plana za 2014.	Indeks
1	2	3	4	5	6(5/3)
20	Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje	36.515.345.369	353.016.961	36.868.362.330	101,0
4101	PODRŠKA SUSTAVU MIROVINSKOG OSIGURANJA	376.796.330	14.466.000	391.262.330	103,8
	Rashodi za zaposlene	270.299.000	14.466.000	284.765.000	105,4
	Materijalni rashodi	93.340.180	0	93.340.180	100,0
	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	12.067.150	0	12.067.150	100,0
	Financijski i ostali rashodi	1.090.000	0	1.090.000	100,0
4102	MIROVINE I MIROVINSKA PRIMANJA	36.138.549.039	338.550.961	36.477.100.000	100,9
	Ukupne mirovine	36.037.049.039	338.550.961	36.375.600.000	100,9
	Mirovine prema ZOMO	29.287.049.039	186.550.961	29.473.600.000	100,6
	Mirovine prema posebnim propisima	6.750.000.000	152.000.000	6.902.000.000	102,3
	Naknade za isplatu mirovina	85.000.000	0	85.000.000	100,0
	Osiguranje sredstava za doprinose na temelju individualne kapitalizirane štednje za pojedine kategorije osiguranika	12.000.000	0	12.000.000	100,0
	Isplate po rješenjima o ovrsci	4.500.000	0	4.500.000	100,0