

**HRVATSKI ZAVOD ZA  
MIROVINSKO OSIGURANJE**

**SEKTOR EKONOMSKIH POSLOVA**

**IZVJEŠĆE O FINACIJSKOM POSLOVANJU  
HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE  
za razdoblje siječanj - lipanj 2012. godine**

Zagreb, srpanj 2012.

# SADRŽAJ

	str.
<b>1. UVOD</b> .....	1
<b>2. OPĆI PODACI</b> .....	2
<b>3. PRIHODI</b> .....	6
3.1. Prihodi od doprinosa .....	6
3.2. Prihodi iz proračuna .....	7
3.3. Vlastiti prihodi .....	8
3.4. Ostali prihodi .....	8
3.4.1. Prihodi od financijske imovine .....	8
3.4.2. Prihodi prema posebnim propisima .....	8
<b>4. RASHODI I IZDACI</b> .....	9
4.1. Rashodi za mirovine i mirovinska primanja .....	9
4.2. Financijski rashodi .....	11
4.3. Obvezno osiguranje za pojedine kategorije osiguranika .....	11
4.4. Ostali rashodi .....	11
4.5. Izdaci.....	11
<b>5. RASHODI POSLOVANJA</b> .....	12
5.1. Rashodi za zaposlene .....	12
5.2. Materijalni rashodi .....	12
<b>6. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE</b> .....	13
6.1. Postrojenja i oprema .....	13
6.2. Nematerijalna proizvedena imovina.....	13
6.3. Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini .....	13

## 1. UVOD

Poslovanje Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za razdoblje siječanj - lipanj 2012. odvijalo se u skladu s Privremenim financijskim planom Zavoda u prvom tromjesečju 2012. godine ("Narodne novine", broj 131/11.) i Financijskim planom Zavoda za 2012. godinu ("Narodne novine", broj 24/12.), koji je sastavni dio državnog proračuna Republike Hrvatske.

Izvešće o financijskom poslovanju Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za razdoblje siječanj - lipanj 2012. prikazuje prihode i primitke koji su sastavni dio prihoda proračuna i rashode Zavoda unutar razdjela 086 Ministarstva rada i mirovinskoga sustava - Glava 20. Prihodi i primici Zavoda uplaćuju se na Jedinствeni račun Riznice, odnosno rashodi i izdaci izvršavaju se s računa Riznice. Izvešće o financijskom poslovanju Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za razdoblje siječanj - lipanj 2012. izrađeno je u skladu sa sljedećim propisima:

- Zakonom o proračunu ("Narodne novine", broj 87/08.)
- Zakonom o izvršavanju Državnog proračuna za 2012. godinu ("Narodne novine", broj 24/12.)
- Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu ("Narodne novine", broj 32/11.)
- Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu ("Narodne novine", broj 114/10. i 31/11.).

Sustavom proračunskog računovodstva postavljeni su temelji za analitički okvir financijskog izvještavanja. Knjiženje poslovnih događaja u proračunskom računovodstvu temelji se na zakonskim propisima i računovodstvenim načelima, pri čemu se prihodi i rashodi iskazuju uz primjenu modificiranog računovodstvenog načela nastanka događaja.

## 2. OPĆI PODACI

Prema podacima Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje u lipnju 2012. godine evidentirano je **1 214 491 korisnika mirovina i 1 511 737 osiguranika**, tj. odnos broja korisnika mirovina i broja osiguranika je **1:1,24**.

### KRETANJE BROJA KORISNIKA MIROVINA I OSIGURANIKA u razdoblju siječanj – lipanj 2012.

Tablica 1.

Redni broj	Mjeseci	Broj korisnika mirovina	Lančani indeks	Broj osiguranika	Lančani indeks	Odnos Osiguranici Korisnici mirovina
0	1	2	3	4	5	6(4/2)
1.	siječanj	1 213 121	100,1	1 454 695	99,1	1,20
2.	veljača	1 214 715	100,1	1 450 081	99,7	1,19
3.	ožujak	1 215 539	100,1	1 455 433	100,4	1,20
4.	travanj	1 215 423	100,0	1 474 249	101,3	1,21
5.	svibanj	1 213 729	99,9	1 493 079	101,3	1,23
6.	lipanj	1 214 491	100,1	1 511 737	101,2	1,24
	<b>prosjeak</b>	<b>1 214 503</b>		<b>1 473 212</b>		<b>1,21</b>

### BROJ KORISNIKA I PROSJEČNA MIROVINA u lipnju 2012. godine

Tablica 2.

Korisnici	Broj korisnika	Prosječna mirovina umanjena za porez i prirez
Korisnici mirovina prema Zakonu o mirovinskom osiguranju *	1 125 293	2.162,30
Hrvatski branitelji	70 577	5.291,09
Hrvatska vojska	11 830	3.434,42
Hrvatsko vijeće obrane	6 791	2.765,22
<b>Ukupno</b>	<b>1 214 491</b>	<b>2.359,89</b>

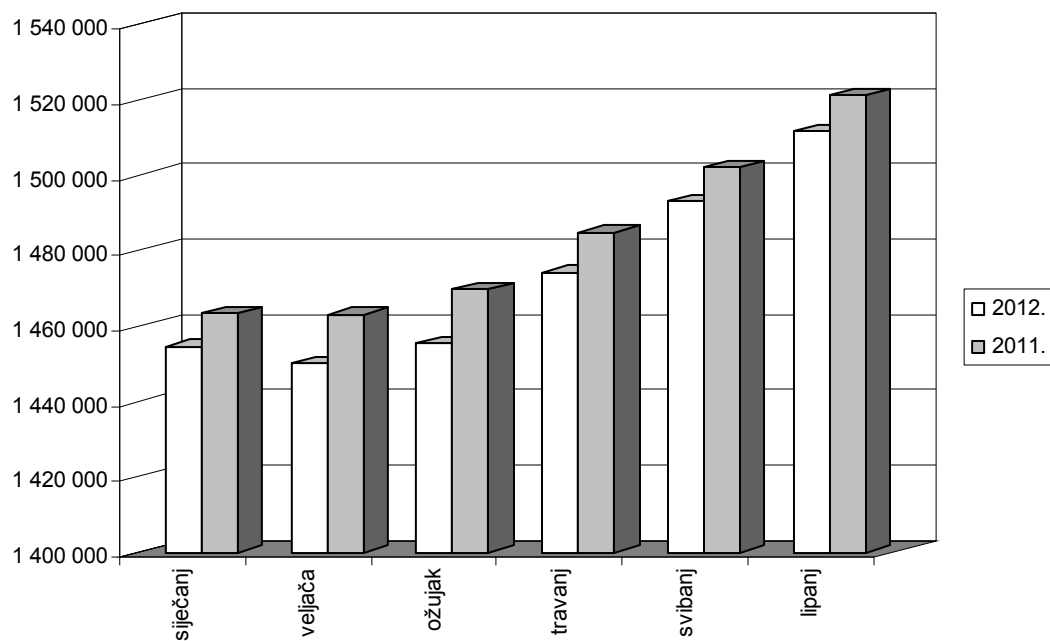
\* U svote mirovina uključen je dodatak na mirovine prema Zakonu o dodatku na mirovine ostvarene prema Zakonu o mirovinskom osiguranju ("Narodne novine", broj 79/07).

**BROJ OSIGURANIKA PREMA MJESECIMA  
u 2012. i 2011. godini**

Tablica 3.

Redni broj	Mjeseci	Broj osiguranika u 2012.	Broj osiguranika u 2011.	Indeks 2012. 2011.
0	1	2	3	4(2/3)
1.	siječanj	1 454 695	1 463 418	99,4
2.	veljača	1 450 081	1 463 133	99,1
3.	ožujak	1 455 433	1 469 809	99,0
4.	travanj	1 474 249	1 484 949	99,3
5.	svibanj	1 493 079	1 502 167	99,4
6.	lipanj	1 511 737	1 521 090	99,4
	<b>prosjeak</b>	<b>1 473 212</b>	<b>1 484 094</b>	<b>99,3</b>

**BROJ OSIGURANIKA PREMA MJESECIMA  
u 2012. i 2011. godini**

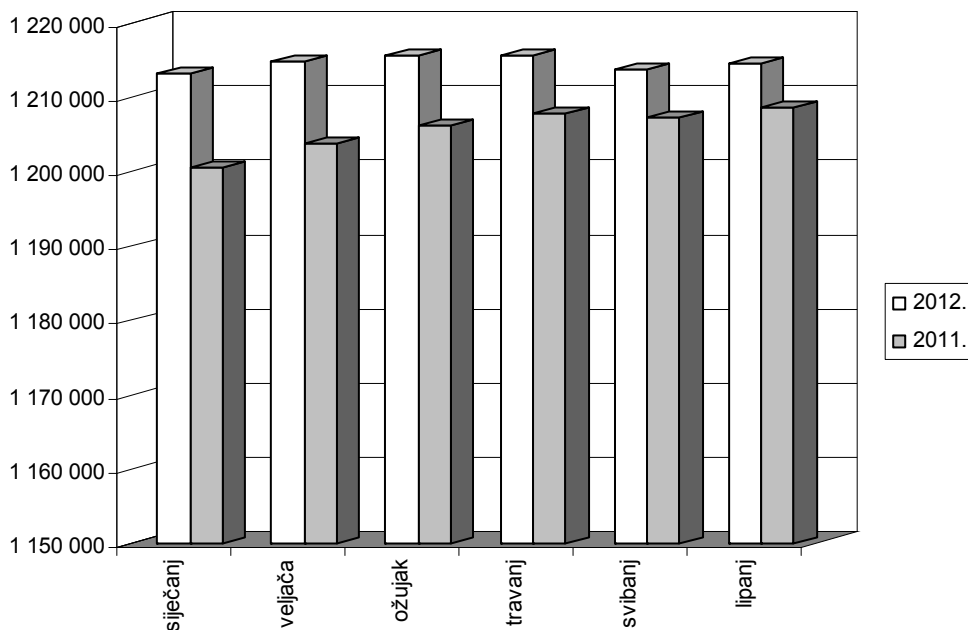


**BROJ KORISNIKA MIROVINA PREMA MJESECIMA  
u 2012. i 2011. godini**

Tablica 4.

Redni broj	Mjeseci	Broj korisnika u 2012.	Broj korisnika u 2011.	Indeks <u>2012.</u> / <u>2011.</u>
0	1	2	3	4(2/3)
1.	siječanj	1 213 121	1 200 386	101,1
2.	veljača	1 214 715	1 203 564	100,9
3.	ožujak	1 215 539	1 206 138	100,8
4.	travanj	1 215 423	1 207 708	100,6
5.	svibanj	1 213 729	1 207 192	100,5
6.	lipanj	1 214 491	1 208 520	100,5
	<b>prosjeak</b>	<b>1 214 503</b>	<b>1 205 585</b>	<b>100,7</b>

**BROJ KORISNIKA MIROVINA PREMA MJESECIMA  
u 2012. i 2011. godini**



**PRIHODI I RASHODI, PRIMICI I IZDACI  
HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE  
za razdoblje siječanj – lipanj 2012.**

Tablica 5. u kn

	Financijski plan za 2012.	Struktura %	Ostvarenje I. – VI. 2012.	Struktura %	Ostvarenje I. – VI. 2011.	Struktura %	<u>Ostv. I.-VI. 2012.</u> Plan 2012.	Indeks <u>Ostv. I.-VI. 2012.</u> Ostv. I.-VI. 2011.
	1	2	3	4	5	6	7(3/1)	8(3/5)
<b>PRIHODI</b>								
1. Prihodi od doprinosa	18.929.879.976	52,99	9.528.665.115	53,65	9.326.851.978	52,53	50,34	102,2
2. Prihodi iz proračuna	16.791.770.024	47,00	8.194.191.221	46,13	8.383.628.372	47,22	48,80	97,7
3. Vlastiti prihodi	3.800.000	0,01	1.956.311	0,01	1.977.488	0,01	51,48	98,9
4. Ostali prihodi	0	0,00	36.579.782	0,21	43.108.810	0,24	0,00	84,9
<b>UKUPNI PRIHODI (1.- 4.)</b>	<b>35.725.450.000</b>	<b>100,00</b>	<b>17.761.392.429</b>	<b>100,00</b>	<b>17.755.566.648</b>	<b>100,00</b>	<b>49,72</b>	<b>100,0</b>
<b>RASHODI I IZDACI</b>								
1. Rashodi za zaposlene	313.540.000	0,88	165.680.673	0,93	169.316.151	0,96	52,84	97,9
2. Materijalni rashodi	96.020.400	0,27	49.824.557	0,28	52.244.944	0,29	51,89	95,4
3. Financijski rashodi	60.360.000	0,17	52.245.204	0,29	56.233.260	0,32	86,56	92,9
4. Mirovine i mirovinska primanja	35.233.600.000	98,62	17.519.610.203	98,44	17.426.807.140	98,39	49,72	100,5
5. Nabava nefinancijske imovine	10.699.600	0,03	3.030.124	0,02	1.096.907	0,01	28,32	276,2
6. Obvezno osiguranje posebnih kategorija osiguranika (II. stup)	11.000.000	0,03	5.583.223	0,03	5.769.001	0,03	50,76	96,8
7. Ostali rashodi	230.000	0,00	9.000	0,00	63.771	0,00	3,91	0,0
8. Izdaci	0	0,00	1.087.728	0,01	0		0,00	0,0
<b>UKUPNI RASHODI I IZDACI (1.- 8.)</b>	<b>35.725.450.000</b>	<b>100,00</b>	<b>17.797.070.712</b>	<b>100,00</b>	<b>17.711.531.174</b>	<b>100,00</b>	<b>49,82</b>	<b>100,5</b>
Manjak, višak	0		-35.678.283		44.035.474			

### 3. PRIHODI

(Tablica 5.)

**Ukupni prihodi** za razdoblje siječanj - lipanj 2012. ostvareni su u svoti od **17.761.392.429 kn**, što čini 49,72% planiranih prihoda, a namijenjeni su za financiranje sustava mirovinskog osiguranja. Ostvareni su u okviru ukupnih prihoda za isto razdoblje protekle godine.

#### 3.1. Prihodi od doprinosa

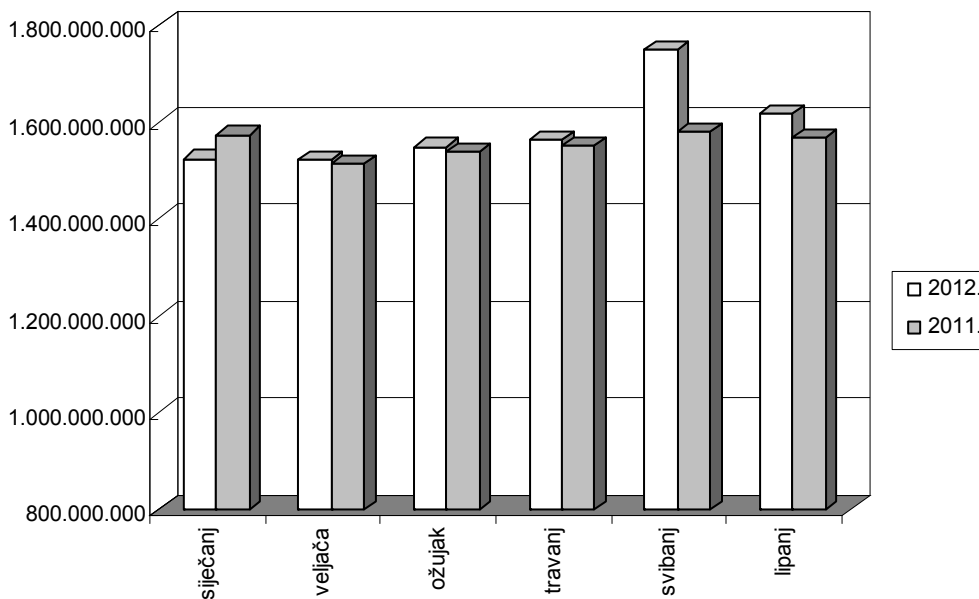
Prihodi od doprinosa za mirovinsko osiguranje na temelju generacijske solidarnosti ostvareni su u svoti od **9.528.665.115 kn**, što čini 53,65% ukupnih prihoda i 50,34% planiranih prihoda od doprinosa za 2012. godinu. U odnosu na isto razdoblje protekle godine prihodi od doprinosa veći su za 2,2%.

**PRIHODI OD DOPRINOSA**  
prema mjesecima u 2012. i 2011. godini

Tablica 6.

	2012.	2011.	Indeks
0	1	2	3(1/2)
siječanj	1.524.880.400	1.574.141.892	96,9
veljača	1.521.962.850	1.513.895.609	100,5
ožujak	1.549.413.907	1.538.369.605	100,7
travanj	1.563.651.083	1.550.740.782	100,8
svibanj	1.750.723.300	1.580.511.062	110,8
lipanj	1.618.033.575	1.569.193.028	103,1
<b>Ukupno</b>	<b>9.528.665.115</b>	<b>9.326.851.978</b>	<b>102,2</b>

**PRIHODI OD DOPRINOSA**  
prema mjesecima u 2012. i 2011. godini





### 3.2. Prihodi iz proračuna

Prihodi iz proračuna za mirovine ostvarene prema povoljnijim uvjetima i posebnim propisima, dodatke uz mirovinu te nedostatak prihoda obveznoga mirovinskog osiguranja na temelju generacijske solidarnosti, uvjetovan uvođenjem obveznoga mirovinskog osiguranja na temelju individualne kapitalizirane štednje, ostvareni su u svoti od **8.194.191.221 kn**, što čini 48,80% planiranih prihoda iz proračuna. U odnosu na isto razdoblje protekle godine ovi prihodi su manji za 2,3%.

Tablica 7.

Prihodi iz proračuna	Ostvarenje I. – VI. 2012.	Struktura u %	Ostvarenje I. – VI. 2011.	Indeks I.-VI. 2012. I.-VI. 2011.
0	1	2	3	4(1/3)
1. Dodatak od 100 kn i 6%	661.674.386	8,07	693.448.872	95,4
2. Obvezno osiguranje na temelju individualne kapitalizirane štednje (II.stup)	2.334.377.565	28,49	2.514.794.831	92,8
3. Mirovine ostvarene pod povoljnijim uvjetima	1.020.824.906	12,46	1.047.231.811	97,5
4. Mirovine hrvatskih branitelja iz Domovinskog rata	2.401.068.171	29,30	2.387.798.264	100,6
5. Zakon o povećanju mirovina radi otklanjanja razlika u razini mirovina ostvarenih u različitim razdobljima	1.089.702.234	13,30	1.128.643.703	96,5
6. Zakon o dodatku na mirovine ostvarene prema Zakonu o mirovinskom osiguranju	686.543.959	8,38	611.710.891	112,2
<b>UKUPNO (1. - 6.)</b>	<b>8.194.191.221</b>	<b>100,00</b>	<b>8.383.628.372</b>	<b>97,7</b>

#### STRUKTURA PRIHODA IZ PRORAČUNA



### 3.3. Vlastiti prihodi

Vlastiti prihodi ostvareni su u svoti od **1.956.311 kn**, što čini 0,01% ukupnih prihoda i 51,48% planiranih vlastitih prihoda. U odnosu na isto razdoblje protekle godine vlastiti prihodi manji su za 1,1%. Vlastiti prihodi u razdoblju siječanj – lipanj 2012. odnose se na prihode od zakupnina.

### 3.4. Ostali prihodi

Ostali prihodi ostvareni su u svoti od **36.579.782 kn**, odnosno 0,21% ukupnih prihoda. Ostali prihodi sastoje se od:

	<i>u kn</i>
<b>3.4.1. Prihoda od financijske imovine</b>	<b>96.361</b>
- kamate i pozitivne tečajne razlike	96.361
<b>3.4.2. Prihoda prema posebnim propisima</b>	<b>36.483.421</b>
- povrat mirovina	7.468.745
- prihodi od osiguravajućih zavoda za naknadu štete	689.945
- prihodi od poduzeća za naknadu štete	27.485
- prihodi po regresima	335.521
- refundacija troškova IK-e inozemstvo	229.456
- prihodi od ZPIZ-a Slovenije po čl. 37	195.608
- prihodi od fonda PIO Rep.Srpske	7.385.495
- prihodi od fed. zav. za MIO Mostar	18.809.025
- prihodi od RFPIO Novi Sad	937.030
- prihodi od korisnika usluga IK-a	50.635
- ostali prihodi	1.206
- prihod za jednokratno primanje	353.270

Prihodi u svoti od 36.579.782 kn evidentirani su u bilanci Glavne knjige, od čega su prihodi u svoti od 36.226.512 kn uplaćeni na transakcijski multivalutni račun Zavoda koji se na temelju suglasnosti Ministarstva financija, klasa: 400-06/05-01-52, urbroj: 513-05/05-970 od 4. listopada 2005. koristi za isplatu mirovina u inozemstvo.

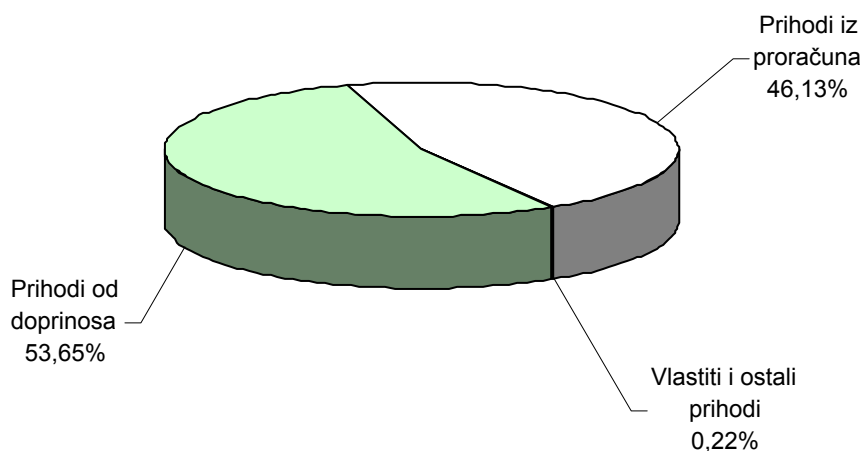
#### *Ostali prihodi uplaćeni na račun proračuna*

Ostale prihode (od financijske imovine, nefinancijske imovine i prihode prema posebnim propisima) Zavod je obvezan uplaćivati na Jedinствeni račun Riznice na temelju Naredbe o načinu uplaćivanja prihoda proračuna, obveznih doprinosa te prihoda za financiranje drugih javnih potreba u 2012. godini („Narodne novine“, broj 37/12.).

Ostali prihodi uplaćeni na Jedinствeni račun Riznice **dio su općih prihoda i primitaka državnog proračuna** koji su za razdoblje siječanj - lipanj 2012. iznosili **33.753.291 kn**, a odnose se na prihode:

- od imovine u svoti od 756.487 kn
- prema posebnim propisima u svoti od 25.539.796 kn (najvećim dijelom odnose se na prihode po regresima u svoti od 10.001.538 kn; od osiguravajućih zavoda za naknadu štete u svoti od 7.119.161 kn; od poduzeća za naknadu štete u svoti od 3.017.811 kn; za usluge obustava na mirovine u svoti od 2.307.773 kn; od informativnog izračuna mirovina u svoti od 124.007 kn).
- od prodaje stambenih objekata u svoti od 6.036.473 kn
- od HMO-a i ostalih u svoti od 1.420.535 kn.

## STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA



## 4. RASHODI I IZDACI

(Tablica 5.)

Ukupni rashodi i izdaci za razdoblje siječanj - lipanj 2012. ostvareni su u svoti od **17.797.070.712 kn**, što čini 49,82% planiranih rashoda. Ukupni rashodi veći su za 0,5% od ukupnih rashoda za isto razdoblje protekle godine.

## 4.1. Rashodi za mirovine i mirovinska primanja

Rashodi za mirovine i mirovinska primanja iznosili su **17.519.610.203 kn**, što čini 98,44% ukupnih rashoda i 49,72% planiranih rashoda za mirovine i mirovinska primanja. U odnosu na isto razdoblje protekle godine veći su za 0,5%.

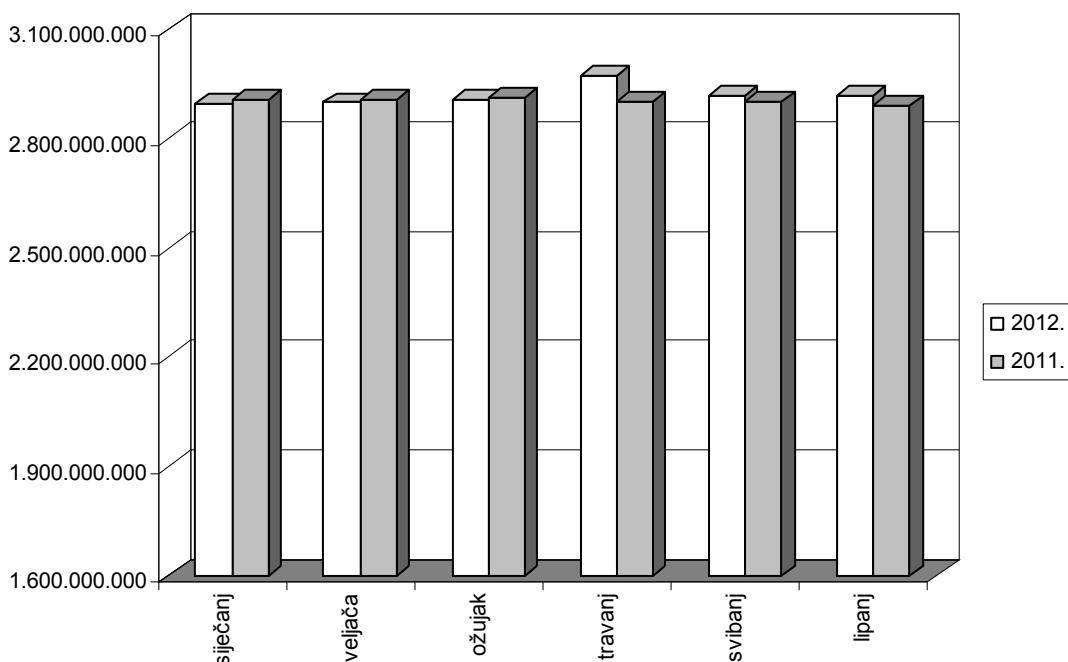
U razdoblju siječanj - lipanj redovitim usklađivanjem mirovine i mirovinska primanja su povećane za 0,85%.

RASHODI ZA MIROVINE I MIROVINSKA PRIMANJA  
prema mjesecima za 2012. i 2011.

Tablica 8.

	2012.	2011.	Indeks
0	1	2	3(1/2)
siječanj	2.898.727.407	2.909.524.565	99,6
veljača	2.899.899.869	2.906.741.982	99,8
ožujak	2.908.821.828	2.911.636.413	99,9
travanj	2.973.769.457	2.902.949.909	102,4
svibanj	2.920.505.231	2.904.143.840	100,6
lipanj	2.917.886.411	2.891.810.431	100,9
<b>Ukupno</b>	<b>17.519.610.203</b>	<b>17.426.807.140</b>	<b>100,5</b>

**RASHODI ZA MIROVINE I MIROVINSKA PRIMANJA  
prema mjesecima za 2012. i 2011. godinu**



**Prosječna mirovina prema Zakonu o mirovinskom osiguranju u razdoblju siječanj – lipanj 2012. iznosila je 2.155,20 kn za prosječno 1 125 363 korisnika, a u istom razdoblju 2011. iznosila je 2.160,50 kn, što je manje za 0,25%.**

**PREGLED BROJA KORISNIKA MIROVINA I PROSJEČNIH MIROVINA  
u lipnju 2012. godine**

Tablica 9.

KORISNICI	Broj korisnika	Prosječna mirovina
		umanjena za porez i priz
0	1	2
1. Starosne mirovine	634 274	2.371,42
2. Invalidske mirovine	252 045	1.929,89
3. Obiteljske mirovine	238 974	1.852,40
<b>UKUPNO (1-3)</b>	<b>1 125 293</b>	<b>2.162,30</b>
4. Hrvatski branitelji	70 577	5.291,09
5. Hrvatska vojska	11 830	3.434,42
6. HVO	6 791	2.765,22
<b>SVEUKUPNO (1-6)</b>	<b>1 214 491</b>	<b>2.359,89</b>

Starosnu mirovinu bez prijevremene mirovine sa mirovinskim stažem od 40 i više godina ostvarilo je 95 116 korisnika ili 18,61% ukupnog broja korisnika starosnih mirovina, odnosno 7,83% sveukupnog broja korisnika mirovina. Prosječna mirovina za ove korisnike iznosila je 3.234,26 kn što čini 58,89% prosječne neto plaće za lipanj 2012. (5.492 kn).

#### 4.2. Financijski rashodi

Financijski rashodi za razdoblje siječanj - lipanj 2012. ostvareni su u svoti od **52.245.204 kn**, od čega se 52.152.695 kn odnosi na financijske rashode za isplatu mirovina, a 92.509 kn su ostali financijski rashodi Zavoda. U strukturi ukupnih rashoda financijski rashodi čine 0,29%, ili 86,56% planiranih financijskih rashoda. U odnosu na isto razdoblje protekle godine ukupni financijski rashodi su manji za 7,1%.

#### 4.3. Obvezno osiguranje za pojedine kategorije osiguranika

Obvezno osiguranje pojedinih kategorija osiguranika (II. stup) ostvareno je u svoti od **5.583.223 kn**, što čini 50,76% planiranih rashoda. U odnosu na isto razdoblje protekle godine manje je za 3,2%.

#### 4.4. Ostali rashodi

Ostali rashodi ostvareni su u svoti od **9.000 kn**, a odnose se na stipendije i školarine.

#### 4.5. Izdaci

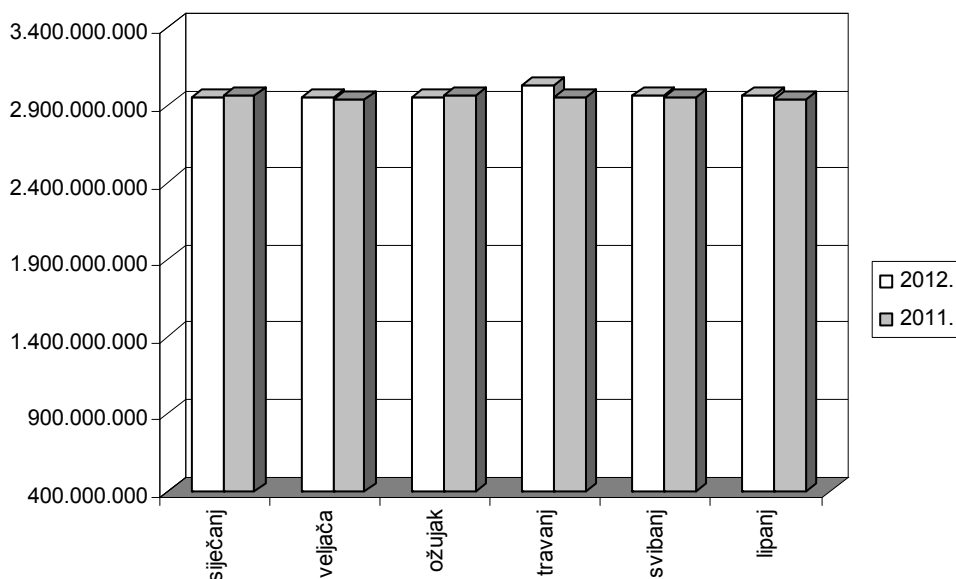
Izdaci su ostvareni u svoti od 1.087.728 kn, a odnose se na otplatu rate robnog kredita iz 2011. za kupnju središnjeg računala u svrhu modernizacije postojećeg poslovnog sustava za potrebe HZMO -a.

### UKUPNI RASHODI ZA MIROVINSKO OSIGURANJE prema mjesecima za 2012. i 2011. godinu

Tablica 10.

	2012.	2011.	Indeks
0	1	2	3(1/2)
siječanj	2.946.867.215	2.965.514.512	99,4
veljača	2.945.413.237	2.942.542.977	100,1
ožujak	2.952.269.105	2.960.456.288	99,7
travanj	3.022.146.013	2.951.190.828	102,4
svibanj	2.966.260.260	2.952.310.996	100,5
lipanj	2.964.114.882	2.939.515.573	100,8
<b>Ukupno</b>	<b>17.797.070.712</b>	<b>17.711.531.174</b>	<b>100,5</b>

### UKUPNI RASHODI ZA MIROVINSKO OSIGURANJE prema mjesecima za 2012. i 2011. godinu



## 5. RASHODI POSLOVANJA

**Rashodi poslovanja** stručne službe (rashodi za zaposlene i materijalni rashodi) za razdoblje siječanj - lipanj 2012. iznosili su **215.505.230 kn**, što čini 52,62% planiranih rashoda poslovanja. U odnosu na isto razdoblje protekle godine rashodi poslovanja su manji za 2,7%, tj. 6.055.865 kn.

### 5.1. Rashodi za zaposlene

**Rashodi za zaposlene** za razdoblje siječanj - lipanj 2012. iznosili su **165.680.673 kn** i čine 52,84% planiranih rashoda za zaposlene, tj. **0,93% ukupnih rashoda**. U odnosu na isto razdoblje protekle godine manji su za 2,1% ili 3.635.478 kn, a najveće smanjenje ostvareno je na bruto plaćama uz smanjeni prosječan broj radnika za 70.

Tablica 11.

Rashodi za zaposlene	I. - VI. 2012.	I. - VI. 2011.	Indeks I. - VI. 2012. I. - VI. 2011.
0	1	2	3(1/2)
1. plaće	139.640.738	142.510.890	98,0
2. ostali rashodi za zaposlene	2.550.643	2.368.647	107,7
3. doprinosi na plaće	23.489.292	24.436.614	96,1
<b>UKUPNO</b>	<b>165.680.673</b>	<b>169.316.151</b>	<b>97,9</b>
prosječan broj zaposlenih	3 121	3 191	97,2

### 5.2. Materijalni rashodi

**Materijalni rashodi** za razdoblje siječanj - lipanj 2012. iznosili su **49.824.557 kn** i čine 51,89% planiranih materijalnih rashoda. U odnosu na isto razdoblje protekle godine manji su za 4,6%. Smanjenje rashoda ostvareno je na rashodima za materijal i energiju za 8,2% te rashodima za usluge za 6,6% u odnosu na isto razdoblje protekle godine.

Povećanje rashoda ostvareno je na ostalim nespomenutim rashodima i to na izdacima po zapljeni i ovrsi koji su ostvareni u iznosu od 2.599.345 kn, od čega se 1.040.201 kn odnosi na parnični trošak izgubljenog spora (ovr 458/12) pokrenutog zbog potraživanja za neplaćene doprinose za mirovinsko osiguranje iz stečajne mase Krapinske tekstilne industrije. Naknade troškova zaposlenima povećane su za 1,6% zbog povećanih rashoda za prijevoz.

Tablica 12.

Materijalni rashodi	I.- VI. 2012.	I. – VI. 2011.	Indeks
			<u>I. - VI. 2012.</u> <u>I. - VI. 2011.</u>
0	1	2	3(1/2)
1. naknade troškova zaposlenima	6.905.167	6.798.454	101,6
2. rashodi za materijal i energiju	8.323.252	9.062.140	91,8
3. rashodi za usluge	29.188.132	31.234.247	93,4
4. ostali nespomenuti rashodi poslovanja	5.408.006	5.150.103	105,0
<b>UKUPNO</b>	<b>49.824.557</b>	<b>52.244.944</b>	<b>95,4</b>

## 6. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine za razdoblje siječanj - lipanj 2012. iznosili su **3.030.125 kn** i čine 28,32% planiranih rashoda, a odnose se na:

	<i>u kn</i>
<b>6.1. postrojenja i opremu</b>	<b>266.641</b>
- uredsku opremu i namještaj (PS Split, Zagreb, Središnja služba)	213.875
- komunikacijsku opremu (Središnja služba)	2.598
- opremu za održavanje i zaštitu (Središnja služba)	9.713
- instrumente, uređaje i strojeve (Varaždin)	442
- uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene (Središnja služba)	40.013
<b>6.2. nematerijalnu proizvedenu imovinu</b>	<b>1.695.799</b>
- ulaganje u računalne programe (Središnja služba)	1.695.799
<b>6.3. rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini</b>	<b>1.067.685</b>
- dodatna ulaganja na građevinskim objektima (PS Gospić, Karlovac, Zagreb, Središnja služba)	1.067.685

## RASHODI POSLOVANJA za razdoblje siječanj - lipanj 2012.

Tablica 13.

Skupina	Pod skupina	Odjeljak	OPIS	Plan za 2012.	Ostvarenje I.-VI. 2012.	% Ostvarenje I.-VI. Plan 2012.	Ostvarenje I.-VI. 2011.	Indeks I.-VI. 2012. I.-VI. 2011.
0	1	2	3	4	5	6(5/4)	7	8(5/7)
			<b>RASHODI POSLOVANJA</b>	<b>409.560.400</b>	<b>215.505.230</b>	<b>52,62</b>	<b>221.561.095</b>	<b>97,3</b>
<b>31</b>			<b>RASHODI ZA ZAPOSLENE</b>	<b>313.540.000</b>	<b>165.680.673</b>	<b>52,84</b>	<b>169.316.151</b>	<b>97,9</b>
	<b>311</b>		<b>Bruto plaće</b>	<b>267.540.000</b>	<b>139.640.738</b>	<b>52,19</b>	<b>142.510.890</b>	<b>98,0</b>
	<b>312</b>		<b>Ostali rashodi za zaposlene</b>	<b>5.200.000</b>	<b>2.550.643</b>	<b>49,05</b>	<b>2.368.647</b>	<b>107,7</b>
	<b>313</b>		<b>Doprinosi na plaće</b>	<b>40.800.000</b>	<b>23.489.292</b>	<b>57,57</b>	<b>24.436.614</b>	<b>96,1</b>
<b>32</b>			<b>MATERIJALNI RASHODI</b>	<b>96.020.400</b>	<b>49.824.557</b>	<b>51,89</b>	<b>52.244.944</b>	<b>95,4</b>
	<b>321</b>		<b>Naknade troškova zaposlenima</b>	<b>13.100.000</b>	<b>6.905.167</b>	<b>52,71</b>	<b>6.798.454</b>	<b>101,6</b>
		3211	Službena putovanja	700.000	330.072	47,15	427.329	77,2
		3212	Naknade za prijevoz	12.000.000	6.526.585	54,39	6.226.756	104,8
		3213	Stručno usavršavanje radnika	350.000	44.314	12,66	103.427	42,8
		3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	50.000	4.196	8,39	40.942	10,2
	<b>322</b>		<b>Rashodi za materijal i energiju</b>	<b>16.470.000</b>	<b>8.323.252</b>	<b>50,54</b>	<b>9.062.140</b>	<b>91,8</b>
		3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	7.100.000	2.937.141	41,37	3.886.043	75,6
		3223	Energija	9.100.000	5.327.720	58,55	5.107.195	104,3
		3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	170.000	42.936	25,26	55.772	77,0
		3225	Sitni inventar i autogume	80.000	15.455	19,32	7.549	204,7
		3226	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	20.000	0	-	5.581	-
	<b>323</b>		<b>Rashodi za usluge</b>	<b>60.815.400</b>	<b>29.188.132</b>	<b>47,99</b>	<b>31.234.247</b>	<b>93,4</b>
		3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	20.000.000	11.728.427	58,64	13.037.967	90,0
		3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	17.452.400	6.366.785	36,48	6.975.576	91,3
		3233	Usluge promidžbe i informiranja	500.000	153.176	30,64	234.133	65,4
		3234	Komunalne usluge	4.500.000	1.988.301	44,18	1.942.264	102,4
		3235	Zakupnine i najamnine	8.800.000	4.621.438	52,52	4.281.782	107,9
		3236	Zdravstvene usluge	50.000	649	1,30	320.846	0,2
		3237	Intelektualne i osobne usluge	870.000	405.913	46,66	487.737	83,2
		3238	Računalne usluge	4.343.000	1.612.763	37,13	1.510.132	106,8
		3239	Ostale usluge	4.300.000	2.310.680	53,74	2.443.810	94,6
	<b>329</b>		<b>Ostali nespomenuti rashodi poslovanja</b>	<b>5.635.000</b>	<b>5.408.006</b>	<b>95,97</b>	<b>5.150.103</b>	<b>105,0</b>
		3291	Naknade za rad predst. i izvršnih tijela, povjerenstva i sl.	270.000	174.693	64,70	269.908	64,7
		3292	Premije osiguranja	830.000	198.639	23,93	420.333	47,3
		3293	Reprezentacija	50.000	10.228	20,46	36.216	28,2
		3294	Članarine	15.000	6.250	41,67	8.295	75,3
		3295	Naknade i pristojbe	170.000	249.043	146,50	80.091	311,0
		3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	4.300.000	4.769.153	110,91	4.335.260	110,0



## RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE za razdoblje siječanj - lipanj 2012.

Tablica 14.

Razred	Skupina	Pod skupina	Odjeljak	Osnovni račun	OPIS	Plan za 2012.	Ostvarenje I.-VI. 2012.	% Ostvarenje I.-VI. Plan 2012.	Ostvarenje I.-VI. 2011.	Indeks I.-VI. 2012. I.-VI. 2011.
0	1	2	3	4	5	6	7	8(7/6)	9	10(7/9)
<b>4</b>					<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>10.699.600</b>	<b>3.030.125</b>	<b>28,32</b>	<b>1.096.907</b>	<b>276,2</b>
	<b>41</b>				<b>Rashodi za nabavu neproizvedene imovine</b>	<b>536.600</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>688.078</b>	<b>-</b>
				41231	Licence	516.600	0	-	688.078	-
			4124		Ostala prava	20.000	0	-	0	-
	<b>42</b>				<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>7.563.000</b>	<b>1.962.440</b>	<b>25,95</b>	<b>160.454</b>	<b>1.223,1</b>
		<b>421</b>			<b>Građevinski objekti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
			4212		<i>Poslovni objekti</i>	0	0	-	0	-
		<b>422</b>			<b>Postrojenja i oprema</b>	<b>3.996.000</b>	<b>266.641</b>	<b>6,67</b>	<b>160.454</b>	<b>166,2</b>
			4221		<i>Uredska oprema i namještaj</i>	3.821.000	213.875	5,60	33.711	634,4
				42211	Računala i računalna oprema	3.321.000	0	-	2.860	-
				42212	Uredski namještaj	260.000	187.212	72,00	0	-
				42219	Ostala uredska oprema	240.000	26.663	11,11	30.851	86,4
			4222		<i>Komunikacijska oprema</i>	50.000	2.598	5,20	34.265	7,6
				42222	Telefoni i ostali komunikacijski uređaji	45.000	2.598	5,77	2	-
				42223	Telefonske i telegraf. centrale s pripadajućim instalacijama	5.000	0	-	34.263	-
			4223		<i>Oprema za održavanje i zaštitu</i>	50.000	9.713	19,43	68.855	14,1
				42231	Oprema za grijanje, ventilaciju i hlađenje	20.000	0	-	0	-
				42232	Oprema za održavanje prostorija	0	9.713	-	68.855	14,1
				42233	Oprema za protupožarnu zaštitu (osim vozila)	20.000	0	-	0	-
				42239	Ostala oprema za održavanje i zaštitu	10.000	0	-	0	-
			4224		<i>Medicinska i laboratorijska oprema</i>	10.000	0	-	4.283	-
			4225		<i>Instrumenti, uređaji i strojevi</i>	15.000	442	2,95	15.311	2,9
			4227		<i>Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene</i>	50.000	40.013	80,03	4.029	993,1
		<b>426</b>			<b>Nematerijalna proizvedena imovina</b>	<b>3.567.000</b>	<b>1.695.799</b>	<b>47,54</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
				42621	Ulaganja u računalne programe	3.567.000	1.695.799	47,54	0	-
	<b>45</b>				<b>Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini</b>	<b>2.600.000</b>	<b>1.067.685</b>	<b>41,06</b>	<b>248.375</b>	<b>429,9</b>
		<b>451</b>			<b>Dodatna ulaganja na građevinskim objektima</b>	<b>2.600.000</b>	<b>1.067.685</b>	<b>41,06</b>	<b>248.375</b>	<b>429,9</b>