

SEKTOR EKONOMSKIH POSLOVA



**IZVJEŠĆE O FINANCIJSKOM POSLOVANJU
HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE
za razdoblje siječanj - lipanj 2010. godine**

Zagreb, srpanj 2010.

SADRŽAJ

	str.
1. UVOD	1
2. OPĆI PODACI	2
3. PRIHODI	6
3.1. Prihodi od doprinosa	6
3.2. Prihodi iz proračuna	7
3.3. Vlastiti prihodi	7
3.4. Ostali prihodi	8
3.4.1. Prihodi od financijske imovine	8
3.4.2. Prihodi prema posebnim propisima	8
4. RASHODI	9
4.1. Rashodi za mirovine i mirovinska primanja	9
4.2. Financijski rashodi	10
4.3. Obvezno osiguranje za pojedine kategorije osiguranika	10
4.4. Ostali rashodi	10
5. RASHODI POSLOVANJA	12
5.1. Rashodi za zaposlene	12
5.2. Materijalni rashodi	12
6. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	12
6.1. Rashodi za nabavu neproizvedene imovine.....	12
6.2. Postrojenje i oprema.....	12
6.3. Nematerijalna proizvedena imovina.....	12
6.4. Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	12

1. UVOD

Poslovanje Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za razdoblje siječanj – lipanj 2010. godine odvijalo se u skladu s Financijskim planom Zavoda za 2010. godinu ("Narodne novine", broj 151/09.), koji je sastavni dio Državnog proračuna Republike Hrvatske.

Izvešće o financijskom poslovanju Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za razdoblje siječanj – lipanj 2010. godine prikazuje prihode i primitke koji su sastavni dio prihoda proračuna i rashode Zavoda unutar razdjela 050 Ministarstva gospodarstva, rada i poduzetništva - Glava 20. Ukidanjem uplatnih računa Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje od siječnja 2007. godine, svi prihodi i primici uplaćuju se na jedinstveni račun Riznice, odnosno svi rashodi i izdaci izvršavaju se s računa Riznice. Izvešće o financijskom poslovanju Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za razdoblje siječanj – lipanj 2010. izrađeno je u skladu sa sljedećim propisima:

- Zakonom o proračunu ("Narodne novine", broj 87/08.)
- Zakonom o izvršavanju Državnog proračuna za 2010. godinu ("Narodne novine", broj 151/09.)
- Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu ("Narodne novine", broj 27/05. i 2/07.)
- Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu ("Narodne novine", broj 27/05. i 127/07.).

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 2010. godine evidentirano je **1 187 101 korisnik mirovine i 1 532 633 osiguranika**, tj. odnos broja korisnika mirovine i broja osiguranika je **1:1,29**.

**KRETANJE BROJA OSIGURANIKA I KORISNIKA MIROVINA
u razdoblju siječanj – lipanj 2010.**

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	1 173 814	102,5	1 507 067	93,9	1,28
2.	veljača	1 178 449	100,4	1 499 465	99,5	1,27
3.	ožujak	1 181 932	100,3	1 498 222	99,9	1,27
4.	travanj	1 184 481	100,2	1 506 467	100,6	1,27
5.	svibanj	1 184 485	100,0	1 519 529	100,9	1,28
6.	lipanj	1 187 101	100,2	1 532 633	100,9	1,29
	prosjeak	1 181 710		1 510 564		1,28

**BROJ KORISNIKA I PROSJEČNA MIROVINA
u lipnju 2010. godine**

Tablica 2.

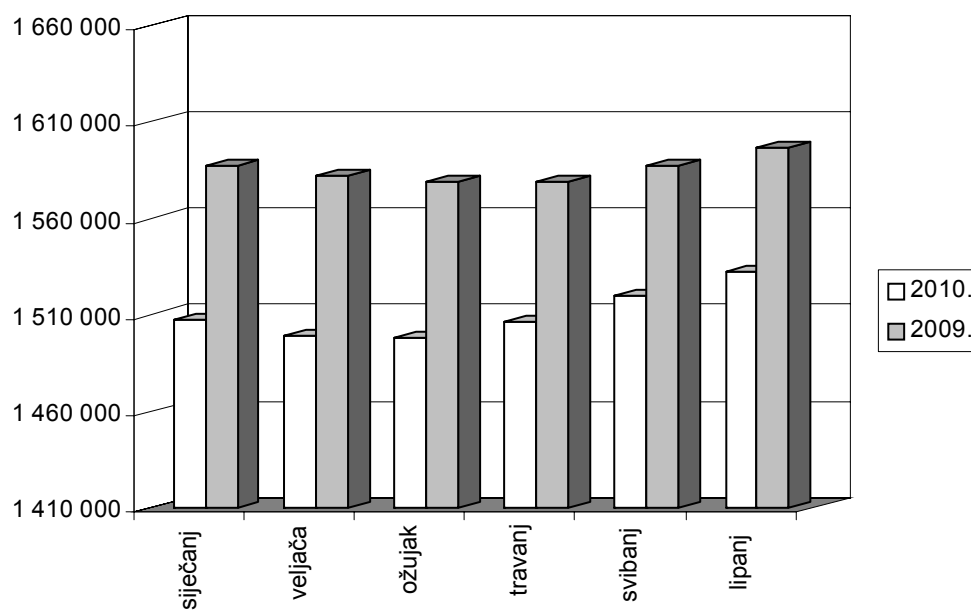
Korisnici	Broj korisnika	Prosječna mirovina
Korisnici mirovina bez Hrvatske vojske, hrvatskih branitelja i Hrvatskog vijeća obrane	1 100 095	2.160,10
Hrvatski branitelji	68 984	5.599,09
Hrvatska vojska	11 438	3.502,61
Hrvatsko vijeće obrane	6 584	2.848,70
Ukupno	1 187 101	

**BROJ OSIGURANIKA PREMA MJESECIMA
u 2010. i 2009. godini**

Tablica 3.

Redni broj	Mjeseci	Broj osiguranika u 2010.	Broj osiguranika u 2009.	Indeks 2010./2009.
0	1	2	3	4(2/3)
1.	siječanj	1 507 067	1 587 365	94,9
2.	veljača	1 499 465	1 581 882	94,8
3.	ožujak	1 498 222	1 578 709	94,9
4.	travanj	1 506 467	1 579 484	95,4
5.	svibanj	1 519 529	1 587 006	95,7
6.	lipanj	1 532 633	1 596 346	96,0
	prosjek	1 510 564	1 585 132	95,3

**GRAFIČKI PRIKAZ BROJA OSIGURANIKA PREMA MJESECIMA
u 2010. i 2009. godini**

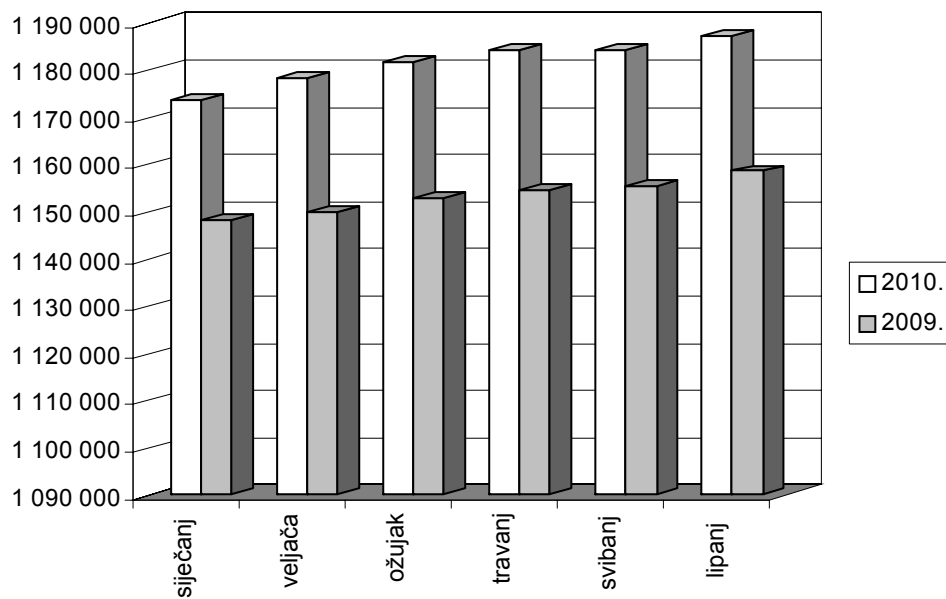


**BROJ KORISNIKA MIROVINA PREMA MJESECIMA
u 2010. i 2009. godini**

Tablica 4.

Redni broj	Mjeseci	Broj korisnika u 2010.	Broj korisnika u 2009.	Indeks <u>2010.</u> / <u>2009.</u>
0	1	2	3	4(2/3)
1.	siječanj	1 173 814	1 148 290	102,2
2.	veljača	1 178 449	1 150 093	102,5
3.	ožujak	1 181 932	1 152 947	102,5
4.	travanj	1 184 481	1 154 798	102,6
5.	svibanj	1 184 485	1 155 307	102,5
6.	lipanj	1 187 101	1 158 665	102,5
	prosjeak	1 181 710	1 153 350	102,5

**GRAFIČKI PRIKAZ BROJA KORISNIKA MIROVINA PREMA MJESECIMA
u 2010. i 2009. godini**



PRIHODI I RASHODI
HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE
 za razdoblje siječanj – lipanj 2010. godine

Tablica 5. u kn

	Financijski plan za 2010.	Struktura %	Ostvarenje I. – VI. 2010.	Struktura %	Ostvarenje I. - VI. 2009.	Struktura %	I.- VI. 2010. Plan 2010.	Indeks I. - VI. 2010. I. - VI. 2009.
	1	2	3	4	5	6	7(3/1)	8(3/5)
PRIHODI								
1. Prihodi od doprinosa	19.868.522.232	56,43	9.368.452.349	52,42	9.848.821.642	56,75	47,15	95,1
2. Prihodi iz proračuna	15.338.581.928	43,56	8.464.212.631	47,36	7.494.801.587	43,18	55,18	112,9
3. Vlastiti prihodi	4.600.000	0,01	1.792.320	0,01	2.067.963	0,01	38,96	86,7
4. Ostali prihodi	0	0,00	36.432.432	0,20	10.122.689	0,06	0,00	359,9
UKUPNI PRIHODI (1. - 4.)	35.211.704.160	100,00	17.870.889.732	100,00	17.355.813.881	100,00	50,75	103,0
RASHODI								
1. Rashodi za zaposlene	331.269.160	0,94	170.794.055	0,96	179.589.499	1,04	51,56	95,1
2. Materijalni rashodi	105.495.000	0,30	51.320.698	0,29	55.507.664	0,32	48,65	92,5
3. Financijski rashodi	120.480.000	0,34	45.609.812	0,26	65.361.747	0,38	37,86	69,8
4. Mirovine i mirovinska primanja	34.613.320.000	98,30	17.533.352.849	98,36	17.018.507.746	98,16	50,65	103,0
5. Nabava nefinancijske imovine	36.800.000	0,10	20.332.746	0,11	15.946.816	0,09	55,25	127,5
6. Obvezno osiguranje posebnih kategorija osiguranja (II. stup)	4.000.000	0,01	4.152.688	0,02	2.364.603	0,01	103,82	175,6
7. Ostali rashodi	340.000	0,00	171.708	0,00	162.752	0,00	50,50	105,5
UKUPNI RASHODI (1. - 7.)	35.211.704.160	100,00	17.825.734.556	100,00	17.337.440.827	100,00	50,62	102,8
Višak	0		45.155.176		18.373.054			

3. PRIHODI

(tablica 5.)

Ukupni prihodi u razdoblju **siječanj – lipanj 2010.** ostvareni su u svoti od **17.870.889.732 kn**, što čini 50,75% planiranih prihoda i u odnosu na isto razdoblje protekle godine veći su za 3,0%, a namijenjeni su za financiranje sustava mirovinskog osiguranja.

3.1. Prihodi od doprinosa

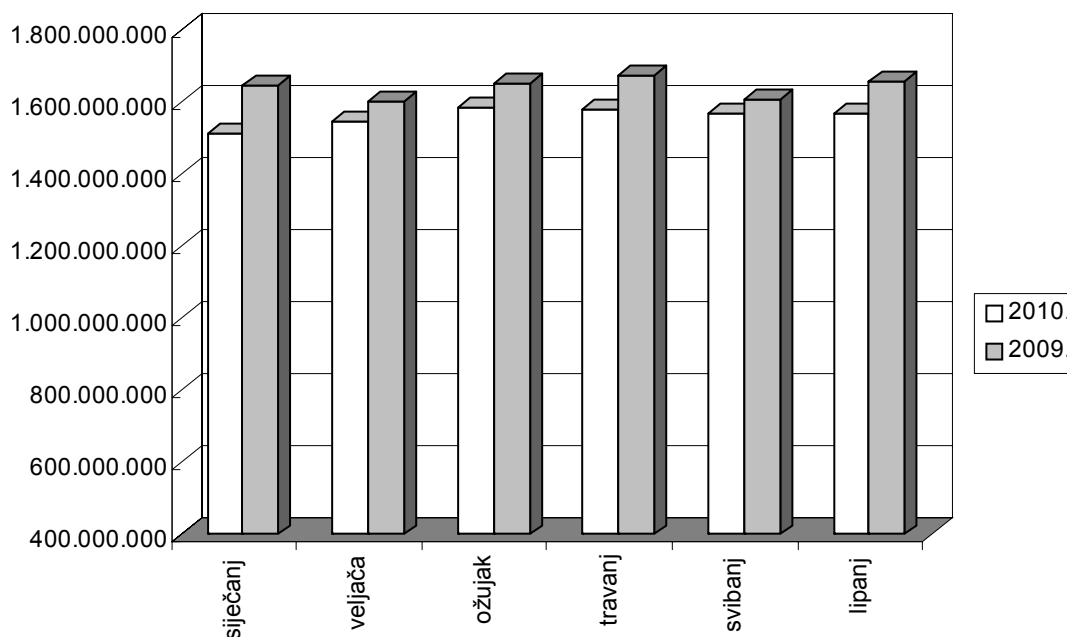
Prihodi od doprinosa za mirovinsko osiguranje na temelju generacijske solidarnosti ostvareni su u svoti od **9.368.452.349 kn**, što čini 52,42% ukupnih prihoda i 47,15% planiranih prihoda od doprinosa za 2010. godinu, a u odnosu na isto razdoblje protekle godine manji su za 4,9%.

PRIHODI OD DOPRINOSA
prema mjesecima u 2010. i 2009. godini

Tablica 6.

	2010.	2009.	Indeks
0	1	2	3(1/2)
siječanj	1.513.638.210	1.646.347.520	91,9
veljača	1.547.655.446	1.604.481.283	96,5
ožujak	1.588.329.363	1.652.498.057	96,1
travanj	1.582.000.303	1.676.357.077	94,4
svibanj	1.568.439.882	1.609.760.431	97,4
lipanj	1.568.389.145	1.659.377.275	94,5
Ukupno	9.368.452.349	9.848.821.643	95,1

GRAFIČKI PRIKAZ PRIHODA OD DOPRINOSA
prema mjesecima u 2010. i 2009. godini



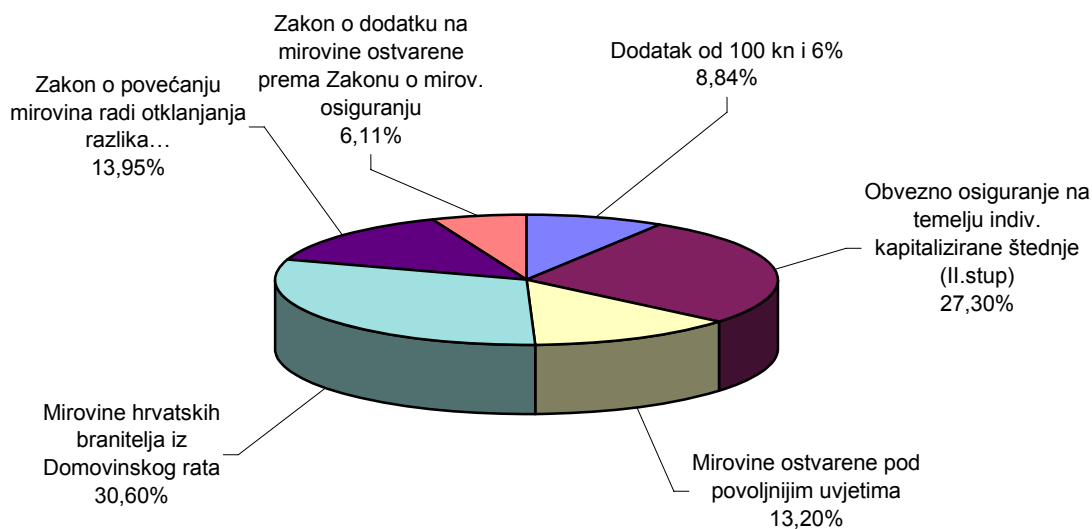
3.2. Prihodi iz proračuna

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 **8.464.212.631 kn**, što čini 55,18% planiranih prihoda iz proračuna, a u odnosu na isto razdoblje protekle godine veći su za 12,9%.

Tablica 7.

Prihodi iz proračuna	Ostvarenje	Struktura %
Dodatak od 100 kn i 6%	748.360.298	8,84
Obvezno osiguranje na temelju individualne kapitalizirane štednje (II. stup)	2.310.377.664	27,30
Mirovine ostvarene prema povoljnijim uvjetima	1.117.432.821	13,20
Mirovine hrvatskih branitelja iz Domovinskog rata	2.590.389.665	30,60
Zakon o povećanju mirovina radi otklanjanja razlika...	1.180.907.441	13,95
Zakon o dodatku na mirovine ostvarene prema Zakonu o mirovinskom osiguranju	516.744.742	6,11
Ukupno	8.464.212.631	100,00

STRUKTURA PRIHODA IZ PRORAČUNA



3.3. Vlastiti prihodi

Vlastiti prihodi ostvareni su u svoti od **1.792.320 kn**, što čini 38,96% planiranih vlastitih prihoda, a u odnosu na isto razdoblje protekle godine manji su za 13,3%, a to su:

- prihodi od najamnina	1.712.925 kn
- prihodi za rad stručne službe	79.395 kn

3.4. Ostali prihodi

Ostali prihodi uplaćeni na račun Zavoda

Ostali prihodi ostvareni su u svoti od **36.432.432** kn, što čini 0,20% ukupnih prihoda, a to su:

	u kn
3.4.1. Prihodi od financijske imovine	20.384
- kamate	17.934
- pozitivne tečajne razlike	2.450
3.4.2. Prihodi prema posebnim propisima	36.412.048
- povrat mirovina	6.809.614
- prihodi od osiguravajućih zavoda za naknadu štete	714.473
- prihodi od poduzeća za naknadu šteta	105.569
- prihodi od korisnika usluga IK-a	75.993
- prihodi po regresima	501.035
- refundacija troškova IK-e inozemstvo	248.493
- prihodi od fonda PIO Rep.Srpske	2.943.258
- od fed. zav. za MIO Mostar	24.600.670
- prihodi od RFPIO Makedonija čl. 50	396.615
- prihodi za posebne namjene - BOŽIČNICA	900
- ostali prihodi	15.428

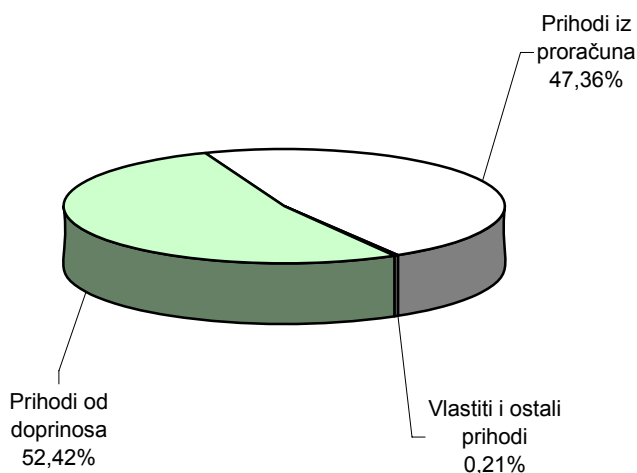
Prihodi u svoti od 36.432.432 kn evidentirani su u bilanci Glavne knjige, a uplaćeni su na račun Zavoda koji je uz suglasnost Ministarstva financija Klasa: 400-06/05-01-52, Urbroj: 513-05/05-970 od 04.10.2005. ostao otvoren u svrhu isplate mirovina u inozemstvo.

Ostali prihodi uplaćeni na račun proračuna

Zbog zatvaranja računa Zavoda sve ostale prihode (od financijske imovine, nefinancijske imovine i prihoda prema posebnim propisima) obvezni smo uplaćivati na Jedinstveni račun riznice na temelju Naredbe o načinu uplaćivanja prihoda proračuna, obveznih doprinosa te prihoda za financiranje drugih javnih potreba u 2010. godini („Narodne novine“, broj 157/09., 9/10., 33/10., i 44/10.).

Ostali prihodi uplaćeni na Jedinstveni račun riznice **dio su općih prihoda i primitaka Državnog proračuna** koji za razdoblje siječanj – lipanj iznose **38.445.445 kn**, a odnose se na prihode:

- od imovine u svoti od 613.142 kn
- prema posebnim propisima u svoti od 30.010.724 kn (najvećim dijelom odnose se na prihode po regresima u svoti od 13.263.747 kn; od osiguravajućih zavoda za naknadu štete u svoti od 7.194.682 kn; od poduzeća za naknadu štete u svoti od 4.813.227 kn; od obustava na mirovine u svoti od 2.309.870 kn; prihode od refundacije rashoda iz prethodne godine u svoti od 791.882 kn; od povrata ustega ZOMO u svoti od 412.419 kn; informativni izračun mirovina u svoti od 380.238 kn)
- od prodaje stambenih objekata u svoti od 6.458.738 kn
- HMO-a u svoti od 1.362.841 kn



4. RASHODI

(tablica 5.)

Ukupni rashodi za razdoblje siječanj - lipanj 2010. godine ostvareni su u svoti od **17.825.734.556 kn**, što čini 50,62% planiranih rashoda i veći su za 2,8% od ukupnih rashoda za isto razdoblje protekle godine.

4.1. Rashodi za mirovine i mirovinska primanja

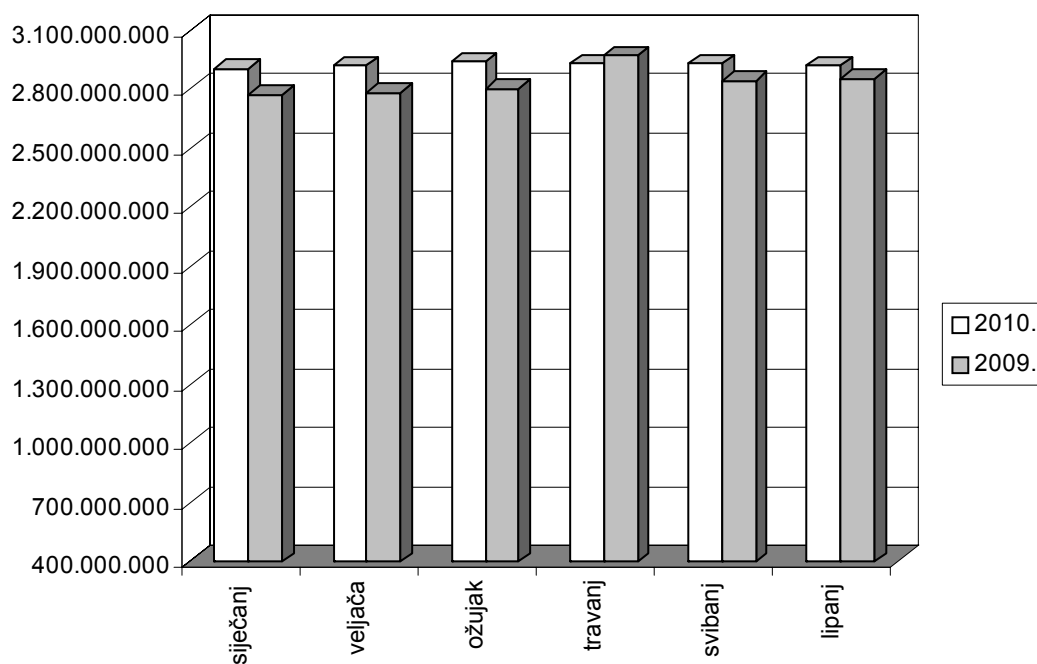
Rashodi za mirovine i mirovinska primanja iznosili su **17.533.352.849 kn**, što čini 98,36% ukupnih rashoda i 50,65% planiranih rashoda za mirovine i mirovinska primanja, a u odnosu na isto razdoblje protekle godine veći su za 3,0%.

**RASHODI ZA MIROVINE I MIROVINSKA PRIMANJA
prema mjesecima za 2010. i 2009. godinu**

Tablica 8.

	2010.	2009.	Indeks
0	1	2	3(1/2)
siječanj	2.903.933.404	2.769.795.251	104,8
veljača	2.919.183.511	2.782.081.012	104,9
ožujak	2.938.745.594	2.800.966.487	104,9
travanj	2.924.913.069	2.971.512.039	98,4
svibanj	2.927.485.367	2.843.019.734	103,0
lipanj	2.919.091.904	2.851.133.223	102,4
Ukupno	17.533.352.849	17.018.507.746	103,0

**GRAFIČKI PRIKAZ RASHODA ZA MIROVINE I MIROVINSKA PRIMANJA
prema mjesecima za 2010. i 2009. godinu**



Prosječna mirovina u razdoblju siječanj – lipanj 2010. godine iznosila je **2.164,15 kn** za prosječno **1 095 214 korisnika** (bez korisnika mirovina Hrvatske vojske, hrvatskih branitelja i HVO-a), a za isto razdoblje 2009. iznosila je **2.146,90 kn**, što je više za **0,81%**.

**PREGLED BROJA KORISNIKA MIROVINA I PROSJEČNIH MIROVINA
u lipnju 2010. godine**

Tablica 9.

KORISNICI	Broj korisnika	Prosječna mirovina
0	1	2
1. Starosne mirovine	607 959	2.373,85
2. Invalidske mirovine	253 729	1.930,32
3. Obiteljske mirovine	238 407	1.859,58
UKUPNO (1-3)	1 100 095	2.160,10
4. Hrvatska vojska	11 438	3.502,61
5. Hrvatski branitelji	68 984	5.599,09
6. HVO	6 584	2.848,70
SVEUKUPNO (1-6)	1 187 101	2.376,70

Starosnu mirovinu sa mirovinskim stažem od 40 i više godina ostvarilo je 94 197 korisnika ili 18,31 % ukupnog broja korisnika starosnih mirovina odnosno 7,98% ukupnog broja korisnika mirovina, a prosječna mirovina iznosila je 3.234,00 kn što čini 61,28 % prosječne neto plaće za svibanj 2010.

4.2. Financijski rashodi

Financijski rashodi za razdoblje siječanj – lipanj 2010. ostvareni su u svoti od **45.609.812 kn**, od čega se 45.219.000 kn odnosi na financijske rashode za isplatu mirovina, a 390.812 kn su ostali financijski rashodi Zavoda. U strukturi ukupnih rashoda financijski rashodi čine 0,26%, ili 37,86% planiranih financijskih rashoda, a u odnosu na isto razdoblje protekle godine manji su za 30,2%.

4.3. Obvezno osiguranje za pojedine kategorije osiguranika

Obvezno osiguranje pojedinih kategorija osiguranika (II. stup) ostvareno je u svoti od **4.152.688 kn**, što čini 103,82% planiranih rashoda, a u odnosu na isto razdoblje protekle godine veći su za 75,6%.

4.4. Ostali rashodi

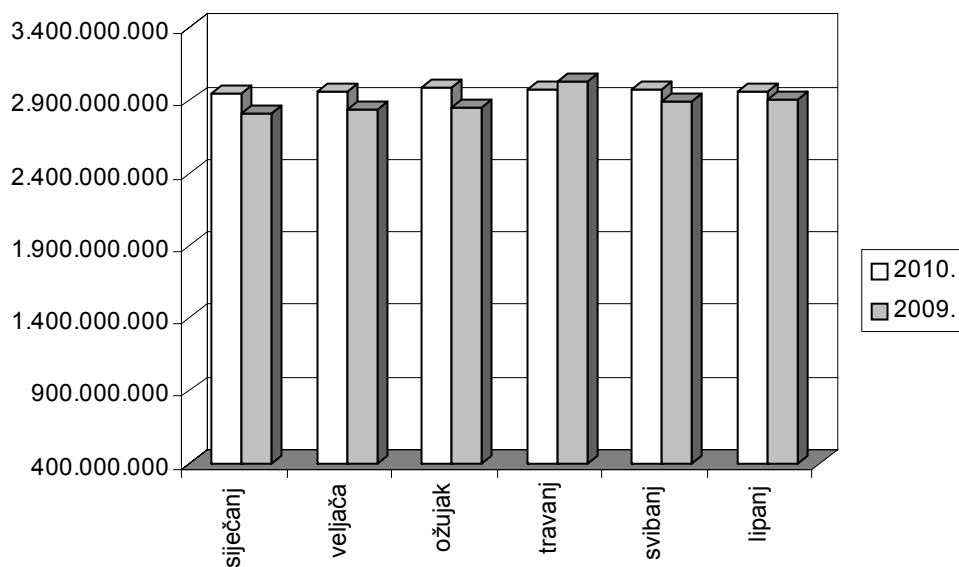
Ostali rashodi ostvareni su u svoti od **171.708 kn**, a odnose se na stipendije i školarine u svoti od 92.464 kn i ostale rashode u svoti od 79.244 kn.

**UKUPNI RASHODI ZA MIROVINSKO OSIGURANJE
prema mjesecima za 2010. i 2009. godinu**

Tablica 10.

	2010.	2009.	Indeks
0	1	2	3(1/2)
siječanj	2.944.314.044	2.807.345.620	104,9
veljača	2.965.892.862	2.834.197.491	104,6
ožujak	2.992.146.610	2.857.645.243	104,7
travanj	2.976.952.120	3.033.304.333	98,1
svibanj	2.981.099.274	2.897.552.398	102,9
lipanj	2.965.329.646	2.907.395.742	102,0
Ukupno	17.825.734.556	17.337.440.827	102,8

**GRAFIČKI PRIKAZ UKUPNIH RASHODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE
prema mjesecima za 2010. i 2009. godinu**



5. RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja stručne službe (rashodi za zaposlene i materijalni rashodi) za razdoblje siječanj - lipanj 2010. iznosili su **222.114.753 kn**, što čini 50,85% planiranih rashoda poslovanja, a u odnosu na isto razdoblje protekle godine manji su za 5,5%.

5.1. Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene za razdoblje siječanj - lipanj 2010. godine iznosili su **170.794.055 kn** i čine 51,56% planiranih rashoda za zaposlene, tj. **0,96% ukupnih rashoda**.

Rashodi za zaposlene odnose se na:

- plaće	141.977.391 kn
- ostale rashode za zaposlene	4.394.377 kn
- doprinose na plaće	24.422.287 kn

5.2. Materijalni rashodi

Materijalni rashodi za razdoblje siječanj - lipanj 2010. iznosili su **51.320.698 kn** i čine 48,65% planiranih materijalnih rashoda za 2010. godinu. U odnosu na isto razdoblje protekle godine manji su za 7,5%. Smanjenje rashoda odnosi se najvećim dijelom na usluge telefona, pošte i prijevoza, službena putovanja, stručno usavršavanje, premije osiguranja, izdatke za reprezentaciju i naknade za rad članova upravnog vijeća. Rashodi za zakupnine i najamnine veći su u odnosu na isto razdoblje 2009. i to zbog povećanja rashoda za najam softvera te najamnina za građevinske objekte u Područnoj službi u Rijeci i Područnoj službi u Karlovcu koji su zbog rekonstrukcije poslovnog prostora svoje poslovanje obavljali u iznajmljenim prostorima. Osim toga jedino povećanje je ostvareno na rashodima za energiju i komunalne usluge.

Materijalni rashodi odnose se na:

- naknade troškova zaposlenima	8.305.414 kn
- rashode za materijal i energiju	8.004.627 kn
- rashode za usluge	30.643.425 kn
- ostale nespomenute rashode poslovanja	4.367.232 kn

6. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine za razdoblje siječanj – lipanj 2010. iznosili su **20.332.746 kn** i čine 55,25% planiranih rashoda za 2010. godinu, a odnose se na:

	u kn
6.1. rashode za nabavu neproizvedene imovine	1.420.598
- licence (Središnja služba)	1.420.598
6.2. postrojenja i opremu	96.935
- uredska oprema i namještaj (PS Bjelovar, PS Karlovac, PS Osijek, PS Rijeka, Središnja služba)	34.140
- komunikacijska oprema (Središnja služba)	25.413
- oprema za održavanje i zaštitu (PS Osijek, PS Požega, PS Varaždin, Središnja služba)	3.362
- uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene (PS Varaždin, PS Zagreb, Središnja služba)	34.020
6.3. nematerijalna proizvedena imovina	1.454.303
- ulaganja u računalne programe (Središnja služba)	1.454.303
6.4. rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	17.360.910
- dodatna ulaganja na građevinskim objektima (PS Karlovac, PS Rijeka, PS Virovitica, PS Zagreb, Središnja služba)	17.360.910

RASHODI POSLOVANJA za razdoblje siječanj –lipanj 2010.

Tablica 11.

Skupina	Pod skupina	Odjeljak	OPIS	Plan za 2010.	Ostvarenje I.-VI. 2010.	% Ostv. I. - VI. Plan 2010.	Ostvarenje I.-VI. 2009.	Indeks I.-VI. 2010. I.-VI. 2009.
1	2	3	4	5	6	7(6/5)	8	9(6/8)
			RASHODI POSLOVANJA	436.764.160	222.114.753	50,85	235.097.163	94,5
31			RASHODI ZA ZAPOSLENE	331.269.160	170.794.055	51,56	179.589.499	95,1
	311		Bruto plaće	272.950.000	141.977.391	52,02	148.412.509	95,7
	312		Ostali rashodi za zaposlene	8.000.000	4.394.377	54,93	5.349.570	82,1
	313		Doprinosi na plaće	50.319.160	24.422.287	48,53	25.827.420	94,6
32			MATERIJALNI RASHODI	105.495.000	51.320.698	48,65	55.507.664	92,5
	321		Naknade troškova zaposlenima	17.375.000	8.305.414	47,80	8.920.949	93,1
		3211	Službena putovanja	1.000.000	678.779	67,88	1.174.626	57,8
		3212	Naknade za prijevoz	15.975.000	7.600.904	47,58	7.654.935	99,3
		3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	400.000	25.731	6,43	91.388	28,2
	322		Rashodi za materijal i energiju	14.500.000	8.004.627	55,20	7.779.912	102,9
		3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	7.000.000	3.900.527	55,72	4.292.594	90,9
		3223	Energija	7.000.000	3.975.186	56,79	3.144.701	126,4
		3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	400.000	108.366	27,09	263.112	41,2
		3225	Sitni inventar i auto gume	100.000	20.548	20,55	79.505	25,8
	323		Rashodi za usluge	63.850.000	30.643.425	47,99	33.793.047	90,7
		3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	23.000.000	11.042.284	48,01	13.072.909	84,5
		3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	16.900.000	8.389.009	49,64	8.974.994	93,5
		3233	Usluge promidžbe i informiranja	200.000	254.311	127,16	285.242	89,2
		3234	Komunalne usluge	8.000.000	3.712.819	46,41	3.583.595	103,6
		3235	Zakupnine i najamnine	8.500.000	5.451.210	64,13	5.085.685	107,2
		3236	Zdravstvene usluge	50.000	440	0,88	397.867	0,1
		3237	Intelektualne i osobne usluge	2.000.000	844.190	42,21	1.062.894	79,4
		3238	Računalne usluge	4.500.000	715.015	15,89	915.855	78,1
		3239	Ostale usluge	700.000	234.147	33,45	414.006	56,6
	329		Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	9.770.000	4.367.232	44,70	5.013.756	87,1
		3291	Naknade za rad predst. i izvršnih tijela, povjerenstva i sl.	600.000	232.129	38,69	461.152	50,3
		3292	Premije osiguranja	2.000.000	100.885	5,04	336.455	30,0
		3293	Reprezentacija	150.000	40.389	26,93	92.963	43,4
		3294	Članarine	20.000	18.640	93,20	17.109	108,9
		3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	7.000.000	3.975.189	56,79	4.106.077	96,8

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE za razdoblje siječanj – lipanj 2010.

Tablica 12.

Razred	Skupina	Pod skupina	Odjeljak	Osnovni račun	OPIS	Plan za 2010.	Ostvarenje I.-VI. 2010.	% Ostv. I.-VI. Plan 2010.	Ostvarenje I.-VI. 2009.	Indeks I.-VI. 2010. I.-VI. 2009.
0	1	2	3	4	5	6	7	8(7/6)	9	10(7/9)
4					Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	36.800.000	20.332.746	55,25	15.946.816	127,5
	41				Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	3.550.000	1.420.598	40,02	3.738.815	38,0
				41112	Zemljište	0	0	-	0	-
				41231	Licence	3.500.000	1.420.598	40,59	3.493.577	40,7
			4124		Ostala prava	50.000	0	-	245.238	-
	42				Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	10.050.000	1.551.238	15,44	1.431.421	108,4
		421			Građevinski objekti	0	0	-	0	-
			4212		<i>Poslovni objekti</i>	0	0	-	0	-
		422			Postrojenja i oprema	8.050.000	96.935	1,20	1.351.981	7,2
			4221		<i>Uredska oprema i namještaj</i>	7.000.000	34.140	0,49	927.331	3,7
				42211	Računala i računalna oprema	1.350.000	8.892	0,66	58.035	15,3
				42212	Uredski namještaj	4.800.000	14.745	0,31	686.460	2,1
				42219	Ostala uredska oprema	850.000	10.503	1,24	182.836	5,7
			4222		<i>Komunikacijska oprema</i>	200.000	25.413	12,71	0	-
				42222	Telefoni i ostali komunikacijski uređaji	125.000	22.364	17,89	0	-
				42223	Telefonske i telegraf. centrale s pripadajućim instalacijama	75.000	3.049	4,07	0	-
			4223		<i>Oprema za održavanje i zaštitu</i>	400.000	3.362	0,84	76.935	4,4
				42231	Oprema za grijanje, ventilaciju i hlađenje	180.000	485	0,27	66.303	0,7
				42232	Oprema za održavanje prostorija	50.000	2.262	4,52	0	-
				42233	Oprema za protupožarnu zaštitu (osim vozila)	170.000	0	-	1.483	-
				42239	Ostala oprema za održavanje i zaštitu	0	615	-	9.149	6,7
			4224		<i>Medicinska i laboratorijska oprema</i>	25.000	0	-	0	-
			4225		<i>Instrumenti, uređaji i strojevi</i>	25.000	0	-	0	-
			4227		<i>Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene</i>	400.000	34.020	8,51	347.715	9,8
		423			Prijevozna sredstva	0	0	-	0	-
		426			Nematerijalna proizvedena imovina	2.000.000	1.454.303	72,72	79.440	1.830,7
				42621	Ulaganja u računalne programe	2.000.000	1.454.303	72,72	79.440	1.830,7
				42641	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	0	0	-	0	-
	45				Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	23.200.000	17.360.910	74,83	10.776.580	161,1
		451			Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	23.200.000	17.360.910	74,83	10.775.964	161,1