

SEKTOR EKONOMSKIH POSLOVA

**FINANCIJSKI PLAN
HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE
ZA 2011. GODINU**

Zagreb, prosinac 2010.

Na temelju članka 19. točke 3. Statuta Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje ("Narodne novine", broj 163/98. i 86/03.) Upravno vijeće Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje, na sjednici održanoj 20. prosinca 2010., donosi

O D L U K U
o usvajanju Financijskog plana Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje
za 2011. godinu

Članak 1.

Usvaja se Financijski plan Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za 2011. godinu koji glasi:

u kn

PRIHODI

1. Prihod od doprinosa	19.358.792.181
2. Prihod iz Proračuna	16.359.545.464
3. Vlastiti prihodi	4.600.000
UKUPNI PRIHODI (1. - 3.)	35.722.937.645

RASHODI

1. Mirovine i mirovinska primanja	35.124.843.645
2. Rashodi za zaposlene	349.900.000
3. Materijalni rashodi	113.836.000
4. Financijski rashodi	87.524.000
5. Nabava nefinancijske imovine	36.444.000
6. Obvezno osiguranje posebnih kategorije osiguranika	10.000.000
7. Ostali rashodi	390.000
UKUPNI RASHODI (1. - 7.)	35.722.937.645

Članak 2.

Ova odluka stupa na snagu na dan donošenja.

KLASA: 041-01-10-02/12
URBROJ: 341-99-01/01-10/3
Zagreb, 20. prosinca 2010.

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

mr. sc. Niko Raic



**OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA
HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE
ZA 2011. GODINU**

Financijski plan Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za 2011. godinu sastavni je dio Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2011. godinu, a Odluku o proglašenju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2011. i projekcije za 2012. i 2013. godinu donio je Hrvatski Sabor na 20. sjednici od 23. studenog 2010. godine ("Narodne novine", broj 140/10. od 14. prosinca 2010.).

U skladu sa Smjernicama ekonomske i fiskalne politike za razdoblje 2011. - 2013. godine i Uputama za izradu Državnog proračuna Republike Hrvatske za razdoblje 2011. - 2013. godine, Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje izradio je prijedlog Plana rashoda Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje Glava 20, Razdjel 050 - Ministarstvo gospodarstva, rada i poduzetništva u skladu s:

- projekcijama rashoda državnog proračuna za srednjoročno razdoblje i
- limitima rashoda utvrđenim za mirovine i mirovinska primanja za srednjoročno razdoblje, kao i limitima ukupnih rashoda za izvore financiranja: 11 - opći prihodi i primici i 21 - doprinosi za mirovinsko osiguranje

Ukupni rashodi Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za 2011. godinu planirani su kroz dva programa u svoti od 35.722.937.645 kn, veći su za 136.233.485 kn ili 0,4% u odnosu na plan 2010. godine, a odnose se na:

1. Program - 4101	Podrška sustavu mirovinskog osiguranja u svoti od	501.150.000 kn
2. Program - 4102	Mirovine i mirovinska primanja u svoti od	35.221.787.645 kn

1. Podrška sustavu mirovinskog osiguranja

Ukupni rashodi programa Podrška sustavu mirovinskog osiguranja u 2011. planirani su u svoti od 501.150.000 kn, što je više za 6.055.840 kn ili 1,2% od plana za 2010 godinu. Povećanje rashoda planirano je radi poboljšanja uvjeta poslovanja te unapređenja dijela poslovnih procesa kroz informatizaciju i ulaganje u računalne programe.

1.1. Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene planirani su u svoti od 349.900.000 kn i manji su za 729.160 kn ili 0,2% od planiranih rashoda za 2010. godinu, a odnose se na plaće, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene. Smanjenje se odnosi na ostale rashode za zaposlene u okviru kojih nisu planirana sredstva za božićnicu.

1.2. Materijalni rashodi

Materijalni rashodi planirani su u svoti od 113.836.000 kn i prema planiranim za 2010. veći su za 5.181.000 kn ili 4,8%, za usluge tekućeg i investicijskog održavanja i najvećim dijelom radi predviđenih povećanja cijena energenata i komunalnih usluga.

Planirani su unutar dvije aktivnosti:

A688026 Administracija i upravljanje HZMO-a u svoti od	89.036.000 kn
K688056 Informatizacija u svoti od	24.800.000 kn

1.3. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u svoti od 36.444.000 kn i veći su za 1.505.000 kn ili 4,3% (daljnje ulaganje u informatizaciju i kupnja poslovnih prostora), a planirani su unutar tri aktivnosti:

K688055 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima u svoti od	17.044.000 kn
K688056 Informatizacija u svoti od	13.500.000 kn
A688026 Administracija i upravljanje HZMO-a u svoti od	5.900.000 kn

1.4. Financijski i ostali rashodi

Financijski rashodi planirani su u svoti od 580.000 kn, veći su za 100.000 kn ili 20,8% od plana za 2010., a odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa, zatezne kamate, negativne tečajne razlike i ostale nespomenute financijske rashode. Ostali rashodi planirani su u svoti od 390.000 kn.

2. Mirovine i mirovinska primanja

Program mirovina i mirovinskih primanja čini 98,60% ukupnih rashoda Zavoda, planiran je u svoti od 35.221.787.645 kn, što je više za 130.177.645 kn ili za 0,4% od plana za 2010. godinu. Od toga iznosa 35.124.843.645 kn odnosi na mirovine i mirovinska primanja (planirana sredstva veća su za 163.233.645 ili za 0,5% od plana za 2010.), 86.944.000 kn na naknade za isplatu mirovina i ostale financijske rashode Zavoda (planirana sredstva manja su za 33.056.000 kn ili za 27,5% od plana za 2010.) i 10.000.000 kn na Osiguranje sredstava za doprinose na temelju individualne kapitalizirane štednje za pojedine kategorije osiguranika.

Program - Mirovine i mirovinska primanja - sastoji se od 16 aktivnosti koje se odnose na mirovine ostvarene prema općim propisima, mirovine ostvarene prema povoljnijim uvjetima i posebnim propisima, ostala mirovinska primanja, naknade za isplatu mirovina i ostale financijske rashode Zavoda te Osiguranje sredstava za doprinose na temelju individualne kapitalizirane štednje za pojedine kategorije osiguranika.

PRIHODI

Prihodi Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje sastavni su dio Državnog proračuna za 2011. godinu. Međutim, za razliku od rashoda koji su iskazani u razdjelu Ministarstva gospodarstva, rada i poduzetništva, prihodi Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje iskazani su u općem dijelu proračuna zajedno sa svim ostalim prihodima proračuna.

Ukidanjem uplatnih računa Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje 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 2011. godinu.

Rashodi Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje pokriveni su planiranim prihodima:

Izvor 21 - doprinosi za mirovinsko osiguranje	19.358.792.181 kn
Izvor 11 - opći prihodi i primici	16.359.545.464 kn
Izvor 31 - vlastiti prihodi	4.600.000 kn
UKUPNO	35.722.937.645 kn

PRILOG

Tablica 1. PLAN RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2011. GODINU

Tablica 2. PLAN RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE PREMA PROGRAMIMA

Tablica 3. UKUPNI RASHODI I IZVORI FINANCIRANJA

**HRVATSKI ZAVOD ZA
MIROVINSKO OSIGURANJE
SEKTOR EKONOMSKIH POSLOVA
Odjel plana i analize**

PLANA RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2011.

050 Ministarstvo gospodarstva, rada i poduzetništva

Tablica 1.

Šifra aktiv. i br. odjeljka	Funkc. klas.	Izvor financiranja		Vrsta rashoda	Plan za 2010.	Plan za 2011.	Indeks
		Šifra	Naziv				
1	2	3	4	5	6	7	8(7/6)
				20 Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje	35.586.704.160	35.722.937.645	100,4
4101				PODRŠKA SUSTAVU MIROVINSKOG OSIGURANJA	495.094.160	501.150.000	101,2
A 688026				ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE	462.914.160	445.806.000	96,3
3111	1090	21	Doprinosi za mirovin	Plaće za redovan rad	282.300.000	282.300.000	100,0
3112	1090	21	Doprinosi za mirovin	Plaće u naravi	2.200.000	3.000.000	136,4
3113	1090	21	Doprinosi za mirovin	Plaće za prekovremeni rad	600.000	600.000	100,0
3121	1090	21	Doprinosi za mirovin	Ostali rashodi za zaposlene	13.100.000	11.000.000	84,0
3132	1090	21	Doprinosi za mirovin	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	47.600.000	48.000.000	100,8
3133	1090	21	Doprinosi za mirovin	Doprinosi za zapošljavanje	4.829.160	5.000.000	103,5
3211	1090	21	Doprinosi za mirovin	Službena putovanja	1.000.000	1.200.000	120,0
3212	1090	21	Doprinosi za mirovin	Naknade za prijevoz, za rad na trenu i odvojeni život	15.975.000	16.000.000	100,2
3213	1090	21	Doprinosi za mirovin	Stručno usavršavanje zaposlenika	500.000	500.000	100,0
3221	1090	21	Doprinosi za mirovin	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	7.000.000	8.000.000	114,3
3223	1090	21	Doprinosi za mirovin	Energija	7.000.000	7.500.000	107,1
3224	1090	21	Doprinosi za mirovin	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	400.000	400.000	100,0
3225	1090	21	Doprinosi za mirovin	Sitni inventar i auto gume	100.000	150.000	150,0
3231	1090	21	Doprinosi za mirovin	Usluge telefona, pošte i prijevoza	25.850.000	25.000.000	96,7
3232	1090	21	Doprinosi za mirovin	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	12.050.000	866.000	7,2
3232	1090	31	Vlastiti prihodi	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	4.600.000	4.600.000	100,0
3233	1090	21	Doprinosi za mirovin	Usluge promidžbe i informiranja	600.000	600.000	100,0
3234	1090	21	Doprinosi za mirovin	Komunalne usluge	8.500.000	3.050.000	35,9
3235	1090	21	Doprinosi za mirovin	Zakupnine i najmnine	8.500.000	2.000.000	23,5
3236	1090	21	Doprinosi za mirovin	Zdravstvene usluge	870.000	1.500.000	172,4
3237	1090	21	Doprinosi za mirovin	Intelektualne i osobne usluge	2.000.000	2.000.000	100,0
3239	1090	21	Doprinosi za mirovin	Ostale usluge	700.000	6.650.000	950,0
3291	1090	21	Doprinosi za mirovin	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela povjerenstva i slično	600.000	500.000	83,3
3292	1090	21	Doprinosi za mirovin	Premije i osiguranja	600.000	900.000	150,0
3293	1090	21	Doprinosi za mirovin	Reprezentacija	150.000	150.000	100,0
3294	1090	21	Doprinosi za mirovin	Članarine	20.000	20.000	100,0
3295	1090	21	Doprinosi za mirovin	Naknade i pristojbe	0	50.000	-
3299	1090	21	Doprinosi za mirovin	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	7.000.000	7.400.000	105,7

Šifra aktiv. i br. odjeljka	Funkc. klas.	Izvor financiranja		Vrsta rashoda	Plan za 2010.	Plan za 2011.	Indeks
		Šifra	Naziv				
1	2	3	4	5	6	7	8(7/6)
3431	1090	21	Doprinosi za mirovin	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	200.000	200.000	100,0
3432	1090	21	Doprinosi za mirovin	Negativne tečajne razlike i razlike zbog valutne klauzule	0	100.000	-
3433	1090	21	Doprinosi za mirovin	Zatezne kamate	230.000	230.000	100,0
3434	1090	21	Doprinosi za mirovin	Ostali nespomenuti financijski rashodi	50.000	50.000	100,0
3711	1090	21	Doprinosi za mirovin	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	20.000	20.000	100,0
3721	1090	11	Opći prihodi i primici	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	320.000	320.000	100,0
3831	1090	21	Doprinosi za mirovin	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	51.000	50.000	98,0
4124	1090	21	Doprinosi za mirovin	Ostala prava	50.000	50.000	100,0
4212	1090	21	Doprinosi za mirovin	Poslovni objekti	0	1.500.000	-
4221	1090	21	Doprinosi za mirovin	Uredska oprema i namještaj	6.099.000	3.000.000	49,2
4222	1090	21	Doprinosi za mirovin	Komunikacijska oprema	300.000	400.000	133,3
4223	1090	21	Doprinosi za mirovin	Oprema za održavanje i zaštitu	400.000	400.000	100,0
4224	1090	21	Doprinosi za mirovin	Medicinska i laboratorijska oprema	25.000	25.000	100,0
4225	1090	21	Doprinosi za mirovin	Instrumenti, uređaji i strojevi	25.000	25.000	100,0
4227	1090	21	Doprinosi za mirovin	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	500.000	500.000	100,0
K688056				INFORMATIZACIJA	10.140.000	38.300.000	377,7
3232	1090	21	Doprinosi za mirovin	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0	13.500.000	-
3235	1090	21	Doprinosi za mirovin	Zakupnine i najamnine (licence i software)	0	6.500.000	-
3238	1090	21	Doprinosi za mirovin	Računalne usluge	4.640.000	4.800.000	103,4
4123	1090	21	Doprinosi za mirovin	Licence	2.340.000	2.000.000	85,5
4221	1090	21	Doprinosi za mirovin	Uredska oprema i namještaj (računalna oprema)	0	4.500.000	-
4262	1090	21	Doprinosi za mirovin	Ulaganja u računalne programe	3.160.000	7.000.000	221,5
K688055				DODATNA ULAGANJA NA GRAĐEVINSKIM OBJEKTIMA	22.040.000	17.044.000	77,3
4511	1090	21	Doprinosi za mirovin	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	22.040.000	17.044.000	77,3
4102				MIROVINE I MIROVINSKA PRIMANJA	35.091.610.000	35.221.787.645	100,4
A 688022				NAKNADE ZA ISPLATU MIROVINA	120.000.000	86.944.000	72,5
3431	1020	11	Opći prihodi i primici	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	119.600.000	86.544.000	72,4
3433	1020	11	Opći prihodi i primici	Zatezne kamate	300.000	300.000	100,0
3434	1020	11	Opći prihodi i primici	Ostali nespomenuti financijski rashodi	100.000	100.000	100,0
A 688025	1020	11	Opći prihodi i primici	OSIGURANJE SREDSTAVA ZA DOPRINOSE NA TEMELJU INDIVIDUALNE KAPITALIZIRANE ŠTEDNJE ZA POJEDINE KATEGORIJE OSIGURANIKA	10.000.000	10.000.000	100,0
3711	1020	11	Opći prihodi i primici	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	10.000.000	10.000.000	100,0
A 688037				MIROVINE HRVATSKE VOJSKE	464.000.000	447.000.000	96,3
3721	1020	11	Opći prihodi i primici	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	464.000.000	447.000.000	96,3
A 688038				MIROVINE SABORSKIH ZASTUPNIKA	63.600.000	61.500.000	96,7
3721	1020	11	Opći prihodi i primici	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	63.600.000	61.500.000	96,7
A 688039				MIROVINE PRIPADNIKE BIVŠE JNA	373.000.000	360.000.000	96,5
3721	1020	11	Opći prihodi i primici	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	373.000.000	360.000.000	96,5
A 688040				MIROVINE ČLANOVA IVS, SIV I ADMINISTRATIVNO UMIROVLJENIH JAVNIH SLUŽBENIKA	26.000.000	25.700.000	98,8
3721	1020	11	Opći prihodi i primici	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	26.000.000	25.700.000	98,8

Šifra aktiv. i br. odjeljka	Funkc. klas.	Izvor financiranja		Vrsta rashoda	Plan za 2010.	Plan za 2011.	Indeks
		Šifra	Naziv				
1	2	3	4	5	6	7	8(7/6)
A 688041				MIROVINE BIVŠIH POLITIČKIH ZATVORENIKA	121.000.000	115.000.000	95,0
3721	1020	11	Opći prihodi i primici	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	121.000.000	115.000.000	95,0
A 688042				MIROVINE HAZU	15.000.000	13.700.000	91,3
3721	1020	11	Opći prihodi i primici	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	15.000.000	13.700.000	91,3
A 688043				MIROVINE BORACA NOR-a	515.800.000	482.000.000	93,4
3721	1020	11	Opći prihodi i primici	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	515.800.000	482.000.000	93,4
A 688044				MIROVINE MUP-a	408.000.000	395.000.000	96,8
3721	1020	11	Opći prihodi i primici	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	408.000.000	395.000.000	96,8
A 688045				MIROVINE HRVATSKE DOMOVINSKE VOJSKE	133.000.000	125.000.000	94,0
3721	1020	11	Opći prihodi i primici	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	133.000.000	125.000.000	94,0
A 688046				MIROVINE NA TEMELJU OSIGURANJA-STAROSNE MIROVINE	17.089.000.000	17.479.943.645	102,3
3711	1020	21	Doprinosi za mirovin	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	11.254.732.665	11.313.000.000	100,5
3711	1020	11	Opći prihodi i primici	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	5.834.267.335	6.166.943.645	105,7
A 688047				MIROVINE NA TEMELJU OSIGURANJA-INVALIDSKE MIROVINE	5.871.210.000	5.900.000.000	100,5
3711	1020	21	Doprinosi za mirovin	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	4.376.190.000	3.858.000.000	88,2
3711	1020	11	Opći prihodi i primici	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	1.495.020.000	2.042.000.000	136,6
A 688048				MIROVINE NA TEMELJU OSIGURANJA-OBITELJSKE MIROVINE	4.800.000.000	4.830.000.000	100,6
3711	1020	21	Doprinosi za mirovin	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	3.000.000.000	3.691.562.181	123,1
3711	1020	11	Opći prihodi i primici	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	1.800.000.000	1.138.437.819	63,2
A 688049				OSTALA MIROVINSKA PRIMANJA (TO i TPNJ)	32.000.000	30.000.000	93,8
3711	1020	11	Opći prihodi i primici	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	32.000.000	30.000.000	93,8
A 753010				MIROVINE HRVATSKIH BRANITELJA	5.050.000.000	4.860.000.000	96,2
3721	1012	11	Opći prihodi i primici	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	5.050.000.000	4.860.000.000	96,2

PLAN RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2011.

Tablica 2.

Šifra programa	Vrsta rashoda	Plan za 2010.	Plan za 2011.	Indeks
1	2	3	4	5(4/3)
20	Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje	35.586.704.160	35.722.937.645	100,4
4101	PODRŠKA SUSTAVU MIROVINSKOG OSIGURANJA	495.094.160	501.150.000	101,2
4102	MIROVINE I MIROVINSKA PRIMANJA	35.091.610.000	35.221.787.645	100,4
	Ukupne mirovine	34.961.610.000	35.124.843.645	100,5
	Mirovine hrvatskih branitelja	5.050.000.000	4.860.000.000	96,2
	Ostale mirovine	29.911.610.000	30.264.843.645	101,2
	Naknade	120.000.000	86.944.000	72,5
	Osiguranje sredstava za doprinose na temelju individualne kapitalizirane štednje za pojedine kategorije osiguranika	10.000.000	10.000.000	100,0

UKUPNI RASHODI I IZVORI FINANCIRANJA

Tablica 3.

Skupina	Opis	Plan za 2010.	Plan za 2011.	Indeks	Izvori financiranja	
	1	2	3	4		6
31	Rashodi za zaposlene	350.629.160	349.900.000	99,8		
		350.629.160	349.900.000	99,8	21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
32	Materijalni rashodi	108.655.000	113.836.000	104,8		
		104.055.000	109.236.000	105,0	21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		4.600.000	4.600.000	100,0	31	Vlastiti prihodi
34	Financijski rashodi	120.480.000	87.524.000	72,6		
		480.000	580.000	120,8	21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		120.000.000	86.944.000	72,5	11	Opći prihodi i primici
37	Mirovine i mirovinska primanja i ostalo	34.971.950.000	35.135.183.645	100,5		
		16.341.007.335	16.272.601.464	99,6	11	Opći prihodi i primici
		18.630.942.665	18.862.582.181	101,2	21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
38	Ostali rashodi	51.000	50.000	98,0		
		51.000	50.000	98,0	21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
41	Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	2.390.000	2.050.000	85,8		
		2.390.000	2.050.000	85,8	21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	10.509.000	17.350.000	165,1		
		10.509.000	17.350.000	165,1	21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	22.040.000	17.044.000	77,3		
		22.040.000	17.044.000	77,3	21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje

Ukupno 11 - Opći prihodi i primici	16.461.007.335	16.359.545.464	99,4
Ukupno 21 - Doprinosi za mirovinsko osiguranje	19.121.096.825	19.358.792.181	101,2
Ukupno 31 - Vlastiti prihodi	4.600.000	4.600.000	100,0
SVEUKUPNO IZVORI FINANCIRANJA	35.586.704.160	35.722.937.645	100,4