

**HRVATSKI ZAVOD ZA
MIROVINSKO OSIGURANJE**

SEKTOR ZA EKONOMSKE POSLOVE

**IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA
HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE
ZA 2015. GODINU**

Zagreb, rujan 2015.

Na temelju članka 21. točke 3. Statuta Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje (Narodne novine, br. 28/2014. i 24/2015.) Upravno vijeće Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje, na sjednici održanoj 4. studenoga 2015., donosi

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

Članak 1.

Usvajaju se Izmjene i dopune Financijskog plana Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za 2015. godinu koje glase:

	u kn
PRIHODI	
1. Prihod od doprinosa	21.285.447.534
2. Prihod iz proračuna	15.702.014.796
3. Vlastiti prihodi	3.800.000
UKUPNI PRIHODI (1. - 3.)	36.991.262.330
4. Prihodi iz proračuna za Doplatak za djecu	1.620.000.000
SVEUKUPNI PRIHODI (1. - 4.)	38.611.262.330
RASHODI	
1. Mirovine i mirovinska primanja	36.549.600.000
2. Rashodi za zaposlene	274.700.000
3. Materijalni rashodi	91.055.180
4. Financijski rashodi	50.860.000
5. Nabava nefinancijske imovine	12.517.150
6. Obvezno osiguranje posebnih kategorija osiguranika	12.300.000
7. Ostali rashodi	230.000
UKUPNI RASHODI (1. - 7.)	36.991.262.330
8. Doplatak za djecu	1.620.000.000
SVEUKUPNI RASHODI (1. - 8.)	38.611.262.330

Članak 2.

Ova odluka stupa na snagu na dan donošenja.

KLASA: 041-01/15-02/8
URBROJ: 341-99-01/01-15-7
Zagreb, 4. studenoga 2015.

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

Mirjana Radenović



**OBRAZLOŽENJE UZ IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA
HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE
ZA 2015. GODINU**

Izmjene i dopune financijskog plana Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za 2015. godinu sastavni su dio Izmjena i dopuna Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2015. godinu, a Odluku o proglašenju Izmjena i dopuna Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2015. godinu i projekcija za 2016. i 2017. godinu donio je Hrvatski Sabor na 20. sjednici od 25. rujna 2015. godine.

Izmjenama i dopunama financijskog plana Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za 2015. („Narodne novine“ 103/15.) od 28. rujna 2015. ukupni prihodi i ukupni rashodi iznose 38.611.262.330 kn, povećani su za 222.900.000 kn ili 0,6% u odnosu na Financijski plan za 2015.

RASHODI

Izmjenama i dopunama Financijskog plana Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za 2015. godinu ukupni rashodi su planirani kroz tri programa :

- Program 4101 Podrška sustavu mirovinskog osiguranja u iznosu	379.362.330 kn
- Program 4102 Mirovine i mirovinska primanja u iznosu	36.611.900.000 kn
- Program 4011 Materijalno pravna zaštita u iznosu	1.620.000.000 kn

1. Program 4101 Podrška sustavu mirovinskog osiguranja

Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2015. ukupni rashodi unutar programa 4101 Podrška sustavu mirovinskog osiguranja planirani su u iznosu 379.362.330 kn i manji su za 100.000 kn u odnosu na Financijski plan za 2015. Radi realizacije poslova iz Odluke Vlade Republike Hrvatske o suradnji na poticanju primjene informacijske i komunikacijske tehnologije za potrebe HZMO-a sredstva u iznosu 100.000 kn planirana su Izmjenama i dopunama Državnog proračuna za 2015. unutar Razdjela 080 Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta na računu 21852 Hrvatska akademska i istraživačka mreža – CARNet, a u istom iznosu smanjena su sredstva unutar Razdjela 086 Ministarstvo rada i mirovinskoga sustava, Glava 08620 Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje.

Na aktivnosti A688026 Administracija i upravljanje Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje planirani rashodi iznose 338.437.750 kn. Unutar ove aktivnosti na rashodima za zaposlene, bruto plaće smanjene su za 4.200.000 kn, a povećani su ostali rashodi za zaposlene u iznosu 3.000.000 kn i doprinosi na plaće u iznosu 1.200.000 kn.

Ostali rashodi za zaposlene povećani su zbog isplate razlika iznosa jubilarne nagrade koja je isplaćena po umanjenoj osnovici zaposlenicima tijekom 2014. i 2015. godine., prema Odluci Vlade RH od 11. lipnja 2015.

Materijalni rashodi Izmjenama i dopunama plana smanjeni su za 100.000 kn i preraspodijeljeni na način da su naknade troškova zaposlenima smanjene za 1.503.000 kn, a povećani rashodi za materijal i energiju u iznosu 900.000 kn, rashodi za usluge u iznosu 500.000 kn i naknade troškova osobama izvan radnog odnosa u iznosu 3.000 kn.

Unutar aktivnosti K688056 – Informatizacija došlo je do preraspodjele sredstava dok su ukupna sredstva ostala na razini planiranih za 2015.

Preraspodjelom su smanjena sredstava na nematerijalnoj proizvedenoj imovini za 3.630.000 kn, te na postrojenjima i opremi za 500.000 kn. Povećana su sredstva na rashodima za usluge u iznosu 2.030.000 kn i na nematerijalnoj imovini u iznosu 2.100.000 kn.

2. Program 4102 Mirovine i mirovinska primanja

Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2015. ukupni rashodi unutar ovog programa planirani su u iznosu 36.611.900.000 kn te su veći za 133.000.000 kn ili 0,4% u odnosu na Financijski plan za 2015. u kojem su iznosili 36.478.900.000 kn. Povećanje planiranih rashoda izvršeno je na aktivnostima koje se odnose na mirovine zbog usklađivanja mirovina ostvarenih prema općim propisima (ZOMO) od 1. srpnja 2015. i povećanja broja korisnika mirovina u 2015. godini.

Preraspodjela unutar aktivnosti mirovina napravljena je zbog razdvajanja mirovina na mirovine prema općem propisu i mirovine prema posebnom propisu. Razdvajanjem su povećani rashodi za isplatu mirovina prema ZOMO - u koje se financiraju iz izvora 21 - doprinosi za mirovinsko osiguranje, a smanjeni rashodi za isplatu mirovina prema posebnim propisima koje se financiraju iz izvora 11 – opći prihodi proračuna.

Osim toga, nakon prevođenja invalidskih mirovina u starosne, smanjili su se rashodi za invalidske mirovine, a povećali rashodi za starosne mirovine te je također napravljena odgovarajuća preraspodjela unutar programa Mirovine i mirovinska primanja.

Napominjemo, da Izmjenama i dopunama financijskog plana za 2015. nisu planirana sredstva za isplatu razlike mirovina HVO-a u iznosu od 187.000.000 kn.

3. Program 4011 Materijalno pravna zaštita

Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2015. ukupni rashodi sredstava za doplatak za djecu unutar ovog programa planirani su u iznosu 1.620.000.000 kn te su veći za 90.000.000 kn ili 5,9% u odnosu na Financijski plan za 2015. u kojem su iznosili 1.530.000.000 kn.

PRIHODI

Prihodi Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje sastavni su dio Državnog proračuna za 2015. godinu i iskazani su u općem dijelu državnog proračuna zajedno sa svim ostalim приходima, dok su rashodi iskazani u razdjelu Ministarstva rada i mirovinskoga sustava.

Ukupni prihodi Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za 2015. Izmjenama i dopunama Financijskog plana planirani su u iznosu 38.611.262.330 kn, a u odnosu na Financijski plan veći su za 222.900.000 kn ili za 0,6%.

Opći prihodi iz državnog proračuna za 2015. godinu Izmjenama i dopunama Financijskog plana planirani su u iznosu 17.322.014.796 kn, a u odnosu na Financijski plan veći su za 416.326.909 kn ili 2,5%.

Prihodi od doprinosa za mirovinsko osiguranje za 2015. Izmjenama i dopunama planirani su u iznosu 21.285.447.534 kn, a u odnosu na Financijski plan manji su za 193.426.909 kn ili za 0,9%. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2015. godinu planirani rashodi Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje pokriveni su planiranim приходima u iznosu 38.611.262.330 kn i to:

Izvor 21 - doprinosi za mirovinsko osiguranje	21.285.447.534 kn
Izvor 11 - opći prihodi i primici	17.322.014.796 kn
Izvor 31 - vlastiti prihodi	3.800.000 kn

PRILOG

- Tablica 1. IZMJENE I DOPUNE PLANA RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2015.
- Tablica 2. IZMJENE I DOPUNE PLANA RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2015. PREMA SKUPINAMA I IZVORIMA FINANCIRANJA
- Tablica 3. IZMJENE I DOPUNE PLANA RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2015. PREMA PROGRAMIMA

IZMJENE I DOPUNE PLANA RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2015.

086 Ministarstvo rada i mirovinskoga sustava

Tablica 1

Šifra	Vrsta rashoda	Plana za 2015.	Izmjene i dopune financijskog plana za 2015.	Povećanje/ smanjenje	Indeks
1	2	3	4	5	6(4/3)
	20 Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje	38.388.362.330	38.611.262.330	222.900.000	100,6
4101	PODRŠKA SUSTAVU MIROVINSKOG OSIGURANJA	379.462.330	379.362.330	-100.000	100,0
A 688026	ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE	338.537.750	338.437.750	-100.000	100,0
31	RASHODI ZA ZAPOSLENE	274.700.000	274.700.000	0	100,0
311	Bruto plaće	232.472.000	228.272.000	-4.200.000	98,2
312	Ostali rashodi za zaposlene	3.800.000	6.800.000	3.000.000	178,9
313	Doprinosi na plaće	38.428.000	39.628.000	1.200.000	103,1
32	MATERIJALNI RASHODI	61.997.750	61.897.750	-100.000	99,8
321	Naknade troškova zaposlenima	11.460.000	9.957.000	-1.503.000	86,9
322	Rashodi za materijal i energiju	14.800.000	15.700.000	900.000	106,1
323	Rashodi za usluge	32.710.000	33.210.000	500.000	101,5
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0	3.000	3.000	-
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3.027.750	3.027.750	0	100,0
343	Ostali financijski rashodi	860.000	860.000	0	100,0
371	Naknade građ. i kućanstvima na temelju osiguranja	10.000	10.000	0	100,0
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	80.000	80.000	0	100,0
383	Kazne, penali i naknade štete	140.000	140.000	0	100,0
411	Materijalna imovina - prirodna bogatstva	0	0	0	-
412	Nematerijalna imovina	0	0	0	-
422	Postrojenja i oprema	750.000	750.000	0	100,0
K688056	INFORMATIZACIJA	35.924.580	35.924.580	0	100,0
323	Rashodi za usluge	27.127.430	29.157.430	2.030.000	107,5
412	Nematerijalna imovina	985.000	3.085.000	2.100.000	313,2
422	Postrojenja i oprema	3.732.150	3.232.150	-500.000	86,6
426	Nematerijalna proizvedena imovina	4.080.000	450.000	-3.630.000	11,0
K688055	DODATNA ULAGANJA NA GRAĐEVINSKIM OBJEKTIMA	5.000.000	5.000.000	0	100,0
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	5.000.000	5.000.000	0	100,0
4102	MIROVINE I MIROVINSKA PRIMANJA	36.478.900.000	36.611.900.000	133.000.000	100,4
A 688022	NAKNADE ZA ISPLATU MIROVINA	50.000.000	50.000.000	0	100,0
343	Ostali financijski rashodi	50.000.000	50.000.000	0	100,0
A 688025	OSIGURANJE SREDSTAVA ZA DOPRINOSE NA TEMELJU INDIVIDUALNE KAPITALIZIRANE ŠTEDNJE ZA POJEDINE KATEGORIJE OSIGURANIKA	12.300.000	12.300.000	0	100,0
371	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	12.300.000	12.300.000	0	100,0
A 688037	MIROVINE HRVATSKE VOJSKE	510.000.000	325.000.000	-185.000.000	63,7
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	510.000.000	325.000.000	-185.000.000	63,7
A 688038	MIROVINE SABORSKIH ZASTUPNIKA	64.000.000	42.500.000	-21.500.000	66,4
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	64.000.000	42.500.000	-21.500.000	66,4
A 688039	MIROVINE PRIPADNIKA BIVŠE JNA	294.000.000	293.000.000	-1.000.000	99,7
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	294.000.000	293.000.000	-1.000.000	99,7
A 688040	MIROVINE ČLANOVA IVS, SIV I ADMINISTRATIVNO UMIROVLJENIH JAVNIH SLUŽBENIKA	43.800.000	22.500.000	-21.300.000	51,4
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	43.800.000	22.500.000	-21.300.000	51,4
A 688041	MIROVINE BIVŠIH POLITIČKIH ZATVORENIKA	90.500.000	85.000.000	-5.500.000	93,9
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	90.500.000	85.000.000	-5.500.000	93,9
A 688042	MIROVINE HAZU	13.500.000	4.600.000	-8.900.000	34,1
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	13.500.000	4.600.000	-8.900.000	34,1
A 688043	MIROVINE BORACA NOR-a	287.000.000	228.000.000	-59.000.000	79,4
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	287.000.000	228.000.000	-59.000.000	79,4
A 688044	MIROVINE MUP-a	495.000.000	365.000.000	-130.000.000	73,7
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	495.000.000	365.000.000	-130.000.000	73,7
A 688045	MIROVINE HRVATSKE DOMOVINSKE VOJSKE	62.000.000	63.500.000	1.500.000	102,4
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	62.000.000	63.500.000	1.500.000	102,4
A 688046	MIROVINE NA TEMELJU OSIGURANJA-STAROSNE MIROVINE	20.796.300.000	21.808.000.000	1.011.700.000	104,9
371	Naknade građ. i kućanstvima na temelju osiguranja	20.796.300.000	21.808.000.000	1.011.700.000	104,9
A 688047	MIROVINE NA TEMELJU OSIGURANJA-INVALIDSKE MIROVINE	3.973.000.000	3.772.800.000	-200.200.000	95,0
371	Naknade građ. i kućanstvima na temelju osiguranja	3.973.000.000	3.772.800.000	-200.200.000	95,0
A 688048	MIROVINE NA TEMELJU OSIGURANJA-OBITELJSKE MIROVINE	4.795.000.000	4.856.200.000	61.200.000	101,3
371	Naknade građ. i kućanstvima na temelju osiguranja	4.795.000.000	4.856.200.000	61.200.000	101,3
A 688049	OSTALA MIROVINSKA PRIMANJA (TO i TPNJ)	26.500.000	26.500.000	0	100,0
371	Naknade građ. i kućanstvima na temelju osiguranja	26.500.000	26.500.000	0	100,0
A 753010	MIROVINE HRVATSKIH BRANITELJA	4.965.000.000	4.656.000.000	-309.000.000	93,8
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	4.965.000.000	4.656.000.000	-309.000.000	93,8
T 753024	ISPLATE PO RJEŠENJIMA O OVRSI	1.000.000	1.000.000	0	100,0
371	Naknade građ. i kućanstvima na temelju osiguranja	1.000.000	1.000.000	0	100,0
4011	MATERIJALNO PRAVNA ZASTITA	1.530.000.000	1.620.000.000	90.000.000	105,9
A 753029	DOPLATAK ZA DJECU	1.530.000.000	1.620.000.000	90.000.000	105,9
323	Rashodi za usluge	300.000	300.000	0	100,0
343	Ostali financijski rashodi	10.000	10.000	0	100,0
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	1.529.690.000	1.619.690.000	90.000.000	105,9

**IZMJENE I DOPUNE PLANA RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2015.
PREMA SKUPINAMA I IZVORIMA FINANCIRANJA**

Tablica 2

Skupina	Opis	Plan za 2015.	Izmjene i dopune plana za 2015.	Indeks	Izvori financiranja	
					7	
0	1	2	3	4(3/2)		
31	Rashodi za zaposlene	274.700.000	274.700.000	96,5	21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
32	Materijalni rashodi	89.125.180	91.055.180	95,5	21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		85.325.180	87.255.180	95,3	31	Vlastiti prihodi
		3.800.000	3.800.000	100,0		
34	Financijski rashodi	50.860.000	50.860.000	59,2	21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		860.000	860.000	100,0	11	Opći prihodi i primici
		50.000.000	50.000.000	58,8		
37	Mirovine i mirovinska primanja i ostalo	36.428.990.000	36.561.990.000	100,1	11	Opći prihodi i primici
		15.325.687.887	15.652.014.796	107,7	21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		21.103.302.113	20.909.975.204	95,2		
38	Ostali rashodi	140.000	140.000	100,0	21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		140.000	140.000	100,0		
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	985.000	3.085.000	100,0	21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		985.000	3.085.000	100,0		
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	8.562.150	4.432.150	99,8	21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		8.562.150	4.432.150	99,8		
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	5.000.000	5.000.000	200,0	21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		5.000.000	5.000.000	200,0		
	UKUPNO	36.858.362.330	36.991.262.330	100,4		
Ukupno 11 - Opći prihodi i primici		15.375.687.887	15.702.014.796	102,1		
Ukupno 21 - Doprinosi za mirovinsko osiguranje		21.478.874.443	21.285.447.534	99,1		
Ukupno 31 - Vlastiti prihodi		3.800.000	3.800.000	100,0		
UKUPNO IZVORI FINANCIRANJA		36.858.362.330	36.991.262.330	100,4		
Doplatak za djecu 11 - Opći prihodi i primici		1.530.000.000	1.620.000.000	105,9		
SVEUKUPNO IZVOR FINANCIRANJA 11 - Opći prihodi i primici		16.905.687.887	17.322.014.796	102,5		
SVEUKUPNO IZVORI FINANCIRANJA		38.388.362.330	38.611.262.330	100,6		

**IZMJENE I DOPUNE PLANA RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2015.
PREMA PROGRAMIMA**

Tablica 3

086 Ministarstvo rada i mirovinskoga sustava

Šifra programa	Vrsta rashoda	Plan za 2015.	Izmjene i dopune plana 2015.	Povećanje/ smanjenje	Indeks
1	2	3	4	5	5(4/3)
20	Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje	38.388.362.330	38.611.262.330	222.900.000	100,6
4101	Podrška sustavu mirovinskog osiguranja	379.462.330	379.362.330	-100.000	100,0
	Rashodi za zaposlene	274.700.000	274.700.000	0	100,0
	Materijalni rashodi	89.125.180	91.055.180	1.930.000	102,2
	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	14.547.150	12.517.150	-2.030.000	86,0
	Financijski i ostali rashodi	1.090.000	1.090.000	0	100,0
4102	Mirovine i mirovinska primanja	36.478.900.000	36.611.900.000	133.000.000	100,4
	UKUPNE MIROVINE	36.415.600.000	36.548.600.000	133.000.000	100,4
	Mirovine prema ZOMO	29.590.800.000	30.463.500.000	872.700.000	102,9
	Mirovine prema posebnim propisima	6.824.800.000	6.085.100.000	-739.700.000	89,2
	Naknade za isplatu mirovina	50.000.000	50.000.000	0	100,0
	Osiguranje sredstava za doprinose na temelju individualne kapitalizirane štednje za pojedine kategorije osiguranika	12.300.000	12.300.000	0	100,0
	Isplate po rješenjima o ovrsi	1.000.000	1.000.000	0	100,0
4011	Materijalno pravna zaštita (Doplatak za djecu)	1.530.000.000	1.620.000.000	90.000.000	105,9