

**HRVATSKI ZAVOD ZA
MIROVINSKO OSIGURANJE**

SEKTOR ZA EKONOMSKE POSLOVE

**FINANCIJSKI PLAN
HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE
ZA 2017. GODINU**

Zagreb, prosinac 2016.

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 23. prosinca 2016. donosi

O D L U K U
o usvajanju Financijskog plana Hrvatskog zavoda
za mirovinsko osiguranje za 2017. godinu

Članak 1.

Usvaja se Financijski plan Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za 2017. godinu koji glasi:

PRIHODI	u kn
1. Prihodi od doprinosa za mirovinsko osiguranje	21.048.341.946
2. Opći prihodi i primici	18.254.508.054
3. Sredstva učešća za pomoći	2.986.000
4. Vlastiti prihodi	2.500.000
5. Ostale refundacije iz pomoći EU	625.000
6. Europski socijalni fond (ESF)	15.736.000
UKUPNI PRIHODI (1. - 6.)	39.324.697.000
RASHODI	
PODRŠKA SUSTAVU MIROVINSKOG OSIGURANJA	399.767.000
1. Rashodi za zaposlene	273.217.900
2. Materijalni rashodi	108.524.200
3. Financijski i ostali rashodi	1.750.000
4. Nabava nefinancijske imovine	16.274.900
MIROVINE I MIROVINSKA PRIMANJA	37.474.930.000
5. Mirovine i mirovinska primanja	37.430.830.000
6. Naknade za isplatu mirovina	33.000.000
7. Osiguranje sredstava za doprinose na temelju individualne kapitalizirane štednje za pojedine kategorije osiguranika	10.000.000
8. Isplate po rješenjima o ovrsi	1.100.000
MATERIJALNO PRAVNA ZAŠTITA (Doplatak za djecu)	1.450.000.000
9. Financijski rashodi	10.000
10. Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1.449.990.000
UKUPNI RASHODI (1. -10.)	39.324.697.000

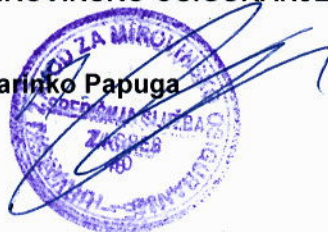
Članak 2.

Ova Odluka stupa na snagu na dan donošenja.

KLASA: 041-01/16-02/10
URBROJ: 341-99-01/01-16-3
Zagreb, 23. prosinca 2016.

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

Marinko Papuga



OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2017. GODINU

Financijski plan Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za 2017. godinu sastavni je dio Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2017. godinu, a Odluku o proglašenju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2017. godinu i projekcija za 2018. i 2019. godinu donio je Hrvatski sabor na 2. sjednici, 15. prosinca 2016.

Prema uputi Ministarstva rada i mirovinskoga sustava za izradu prijedloga financijskog plana za razdoblje 2017.-2019., od 30. studenoga 2016., Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje (dalje u tekstu: Zavod) sastavio je prijedlog Plana rashoda Zavoda.

I. PRIHODI

Ukupni prihodi Zavoda planirani su u iznosu 39.324.697.000 kn i u odnosu na Izmjene i dopune Financijskog plana za 2016. godinu (dalje u tekstu: Plan za 2016.) veći su za 568.109.790 kn ili 1,5%.

Rashodi Zavoda financiraju se planiranim prihodima:

Doprinosi za mirovinsko osiguranje	21.048.341.946 kn
Opći prihodi i primici	18.254.508.054 kn
Sredstva učešća za pomoći	2.986.000 kn
Vlastiti prihodi	2.500.000 kn
Ostale refundacije iz pomoći EU	625.000 kn
Europski socijalni fond (ESF)	15.736.000 kn
UKUPNO	39.324.697.000 kn

Planiranje prihoda od doprinosa za mirovinsko osiguranje je u nadležnosti Ministarstva financija i Zavod nema utjecaja na isto. Planirani su u iznosu 21.048.341.946 kn i veći su za 752.073.639 kn ili 3,7% od planiranih za 2016. godinu.

Planiranje općih prihoda iz državnog proračuna obavlja se u skladu s limitima i smjernicama Ministarstva financija i nadležnog ministarstva, te najvećim dijelom (posebice za mirovine i mirovinska primanja) uvažavajući prijedloge Zavoda. Planirani su u iznosu 18.254.508.054 kn i u odnosu na Plan za 2016. godinu manji su za 202.088.639 kn ili 1,1%.

Sredstva učešća za pomoći planirana su u iznosu 2.986.000 kn, a u odnosu na Plan za 2016. godinu veća su za 2.949.669 kn radi financiranja novih tekućih projekata koji se sufinanciraju iz EU sredstava.

Vlastiti prihodi planirani su temeljem ostvarenja u 2016. u iznosu 2.500.000 kn, a manji su za 300.000 kn ili 10,7% u odnosu na Plan za 2016.

Ostale refundacije iz pomoći EU planirane su u iznosu 625.000 kn i odnose se na sredstva za provedbu projekata EU (CEF-TC 2015: E- IDENTIFICATION – Omogućavanje korištenja usluga platforme e-Građani i državljanima EU/EEA i CEF-TC 2016: EESSI – Elektronička razmjena podataka na području socijalne sigurnosti).

Prihodi iz Europskog socijalnog fonda kojima se financiraju tekući projekti Učinkoviti ljudski potencijali 2014.- 2020. planirani su u iznosu 15.736.000 kn, a u odnosu na Plan za 2016. godinu veći su za 15.530.121 kn radi financiranja aktivnosti koje su započele u zadnjem kvartalu 2016. godine, a koje će se odvijati i tijekom 2017. godine i prijave Zavoda za dodjelu

bespovratnih sredstava u sklopu Tehničke pomoći za izradu analize postojećeg informacijskog sustava Zavoda i analize potrebne za uvođenje sustava kontrolinga u poslovanje. Na temelju izrađenih analiza pristupit će se definiranju i razvoju projekata koji trebaju doprinijeti daljnjem poboljšanju poslovanja Zavoda.

II. RASHODI

Ukupni rashodi Zavoda planirani su u iznosu 39.324.697.000 kn i u odnosu na Plan za 2016. godinu veći su za 568.109.790 kn ili 1,5% radi povećanja rashoda za mirovine i mirovinska primanja, rashoda za zaposlene, materijalnih rashoda i rashoda za nabavu nefinancijske imovine. Planirani su kroz tri programa i to Podrška sustavu mirovinskog osiguranja u iznosu 399.767.000 kn, Mirovine i mirovinska primanja u iznosu 37.474.930.000 kn, te Materijalno pravna zaštita u iznosu 1.450.000.000 kn.

II. 1. Podrška sustavu mirovinskog osiguranja

Za program Podrška sustavu mirovinskog osiguranja rashodi planirani u iznosu 399.767.000 kn veći su za 32.889.790 kn ili 9,0%. U okviru aktivnosti Administracija i upravljanje Zavoda rashodi su povećani za 9.510.000 kn ili 2,9%, a na kapitalnim projektima Informatizacija za 2.475.000 kn ili 6,3% i Dodatnim ulaganjima na građevinskim objektima za 1.800.000 kn ili 56,3%. Rashodi su povećani i zbog novih tekućih projekata sufinanciranih iz EU sredstava za 19.104.790 kn.

Rashodi za zaposlene veći su za 6.652.740 kn ili 2,5% radi planiranog povećanja broja zaposlenih u 2017. godini za 107 novozaposlenih u odnosu na stanje 31. listopada 2016. godine kada je broj zaposlenih iznosio 2 593. Planirani su u ukupnom iznosu 273.217.900 kn, unutar aktivnosti Administracija i upravljanje Zavoda u iznosu 272.900.000 kn i unutar tekućih projekata Učinkoviti ljudski potencijali 2014.-2020. u iznosu 115.100 kn, CEF-TC 2015: E-IDENTIFICATION u iznosu 173.300 kn i CEF-TC 2016: EESSI u iznosu 29.500 kn.

Materijalni rashodi veći su za 24.012.150 kn ili 28,4%. Planirani su u ukupnom iznosu 108.524.200 kn, unutar aktivnosti Administracija i upravljanje Zavoda u iznosu 58.145.000 kn, kapitalnog projekta Informatizacija u iznosu 31.775.000 kn i tekućih projekata Učinkoviti ljudski potencijali 2014.-2020. u iznosu 18.397.900 kn, CEF-TC 2015: E-IDENTIFICATION u iznosu 112.700 kn i CEF-TC 2016: EESSI u iznosu 93.600 kn.

Na aktivnosti Administracija i upravljanje Zavoda materijalni rashodi povećani su za 3.540.000 kn najvećim dijelom zbog povećanih rashoda za usluge. Zavod će zbog izmjena i dopuna Zakona o mirovinskom osiguranju kojim se od 1. siječnja 2017. izjednačava način određivanja i usklađivanja mirovina putem iste aktualne vrijednosti mirovine, neovisno o propisu prema kojem je mirovina ostvarena, imati povećane troškove otpreme rješenja i obavijesti korisnicima mirovina. Na povećane rashode utječu i zdravstvene usluge koje se odnose na sistematske preglede radnika Zavoda sukladno Kolektivnom ugovoru.

Na kapitalnom projektu Informatizacija materijalni rashodi povećani su za 2.075.000 kn zbog modernizacije informacijskog sustava Zavoda migracijom sadašnjeg sustava i aplikativnih rješenja na novu moderniju platformu uz prethodno proveden reinženjering poslovnih procesa.

Na povećane materijalne rashode utječu planirani rashodi na novim tekućim projektima CEF-TC 2015., CEF-TC 2016. i Učinkoviti ljudski potencijali 2014.-2020. U sklopu projekta CEF-TC-2015. za koji je nositelj Ministarstvo uprave, Zavod će provesti prilagodbu tehničkih i operativnih preduvjeta radi omogućavanja pristupa i korištenja elektroničkih usluga Zavoda stranim državljanima. Projektom CEF-TC 2016. građanima EU omogućit će se brže ostvarivanje njihovih prava na području socijalne sigurnosti.

Unutar tekućeg projekta Učinkoviti ljudski potencijali 2014.-2020. planirana su sredstva za izobrazbu radnika Zavoda radi poboljšanja znanja, vještina i kompetencija radnika. Također, u sklopu navedenog operativnog programa, Zavod je aplicirao i za dodjelu bespovratnih sredstava u sklopu Tehničke pomoći za izradu analize postojećeg informacijskog sustava Zavoda, te izradu analize potrebne za uvođenje sustava kontrolinga u poslovanje.

Financijski rashodi, naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i ostale naknade te ostali rashodi planirani su u ukupnom iznosu 1.750.000 kn i veći su za 250.000 kn ili 16,7%. Unutar aktivnosti Administracija i upravljanje Zavoda planirani su u iznosu 1.300.000 kn i manji su za 200.000 kn, a unutar kapitalnog projekta Informatizacija u iznosu 450.000 kn radi kupnje nove informatičke opreme putem leasinga.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine veći su za 1.974.900 kn ili 13,8% u odnosu na Plan za 2016. Planirani su u ukupnom iznosu 16.274.900 kn, unutar aktivnosti Administracija i upravljanje Zavoda u iznosu 1.100.000 kn, kapitalnih projekata Dodatna ulaganja na građevinskim objektima u iznosu 5.000.000 kn, Informatizaciji u iznosu 9.750.000 kn i tekućeg projekta CEF-TC 2016: EESSI u iznosu 424.900 kn.

Najvećim dijelom povećanje se odnosi na Dodatna ulaganja na građevinskim objektima radi nužnih ulaganja na poslovnim prostorima u vlasništvu ili suvlasništvu Zavoda.

II. 2. Mirovine i mirovinska primanja

Rashodi za program Mirovine i mirovinska primanja Financijskim planom za 2017. godinu veći su za 575.680.000 kn ili za 1,6% u odnosu na Plan za 2016. Planirani su u iznosu 37.474.930.000 kn i čine 95,3% ukupnih rashoda Zavoda. Vrijednosno najznačajniji rashodi odnose se na rashode za mirovine i mirovinska primanja koji su planirani u iznosu 37.430.830.000 kn. U odnosu na Plan za 2016. godinu veći su za 578.080.000 kn ili 1,6% zbog redovitog usklađivanja mirovina sukladno Izmjenama i dopunama Zakona o mirovinskom osiguranju kojim će se od 1. siječnja 2017. osim mirovina ostvarenim prema općem propisu usklađivati i mirovine ostvarene prema posebnim propisima za oko 1,3% u 2017. i povećanja broja korisnika mirovina u 2017. godini. Izmjene i dopune Zakona o mirovinskom osiguranju utjecat će na povećane rashode i zbog ukidanja posebne aktualne vrijednosti mirovine u mirovinskoj formuli prema kojoj se izračunava i usklađuje mirovina ili pripadajući dio mirovine prema posebnim propisima iz mirovinskog osiguranja, u odnosu na mirovine stečene prema Zakonu o mirovinskom osiguranju, čime se izjednačava način određivanja i usklađivanja mirovina putem iste aktualne vrijednosti mirovine za 1 osobni bod, neovisno o propisu prema kojem je mirovina ostvarena.

Naknade za isplatu mirovina planirane su u iznosu 33.000.000 kn i manje su za 2.500.000 kn ili 7,0% u odnosu na Plan za 2016. radi smanjenih troškova za isplatu mirovina putem poštanskih uputnica i sklapanja ugovora po povoljnijim uvjetima za isplatu mirovina korisnicima u inozemstvo.

Rashodi za doprinose na temelju individualne kapitalizirane štednje za pojedine kategorije osiguranika za koje je obveznik doprinosa i obveznik plaćanja doprinosa Republika Hrvatska Financijskim planom Zavoda za 2017. godinu planirani su u iznosu 10.000.000 kn i ostali su na razini planiranih za 2016. godinu.

Rashodi za isplate mirovina i mirovinskih primanja po rješenjima o ovrsi veći su za 100.000 kn ili 10,0% u odnosu na Plan za 2016. godinu i iznose 1.100.000 kn.

II. 3. Materijalno pravna zaštita

Rashodi za program Materijalno pravna zaštita manji su za 40.460.000 kn ili 2,7% u odnosu na Plan za 2016. i iznose 1.450.000.000 kn. Rashodi su smanjeni zbog smanjenja broja korisnika i broja djece koja primaju doplatak za djecu.

PRILOG

Tablica 1. PLAN RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2017. GODINU

Tablica 2. PLAN RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2017. GODINU PREMA SKUPINAMA I IZVORIMA FINANCIRANJA

Tablica 3. PLAN RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2017. GODINU PREMA PROGRAMIMA

PLAN RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2017. GODINU PREMA SKUPINAMA I IZVORIMA FINANCIRANJA

Tablica 2.

Skupina	Opis	Plan za 2016.	Plan za 2017.	Indeks	Izvori financiranja	
1	2	3	4	5(4/3)	6	7
31	Rashodi za zaposlene	266.565.160	273.217.900	102,5		
		5.273	68.000	-	12	Sredstva učešća za pomoći
		266.530.000	272.900.000	102,4	21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		0	152.100	0,0	559	Ostale refundacija iz pomoći EU
		29.887	97.800	327,2	561	Fondovi EU-Europski socijalni fond
32	Materijalni rashodi	84.512.050	108.524.200	128,4		
		31.058	2.811.400	-	12	Sredstva učešća za pomoći
		81.325.000	87.420.000	107,5	21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		2.300.000	2.500.000	108,7	31	Vlastiti prihodi
		680.000	0	0,0	52	Ostale pomoći
		0	154.600	0,0	559	Ostale refundacija iz pomoći EU
34	Financijski rashodi	36.570.000	34.320.000	93,8		
		1.060.000	1.310.000	123,6	21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		35.510.000	33.010.000	93,0	11	Opći prihodi i primici
37	Mirovine i mirovinska primanja i ostalo	38.354.290.000	38.892.010.000	101,4		
		18.421.086.693	18.221.498.054	98,9	11	Opći prihodi i primici
		19.933.203.307	20.670.511.946	103,7	21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
38	Ostali rashodi	350.000	350.000	100,0		
		350.000	350.000	100,0	21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	2.400.000	4.700.000	195,8		
		2.200.000	4.700.000	213,6	21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		200.000	0	0,0	31	Vlastiti prihodi
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	8.700.000	6.574.900	75,6		
		0	106.600	0,0	12	Sredstva učešća za pomoći
		8.400.000	6.150.000	73,2	21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		300.000	0	0,0	31	Vlastiti prihodi
		0	318.300	0,0	559	Ostale refundacija iz pomoći EU
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	3.200.000	5.000.000	156,3		
		3.200.000	5.000.000	156,3	21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje

Ukupno 11 - Opći prihodi i primici	18.456.596.693	18.254.508.054	98,9
Ukupno 12 - Sredstva učešća za pomoći	36.331	2.986.000	-
Ukupno 21 - Doprinosi za mirovinsko osiguranje	20.296.268.307	21.048.341.946	103,7
Ukupno 31 - Vlastiti prihodi	2.800.000	2.500.000	89,3
Ukupno 52 - Ostale pomoći	680.000	0	0,0
Ukupno 559 - Ostale refundacija iz pomoći EU	0	625.000	0,0
Ukupno 561 - Fondovi EU-Europski socijalni fond	205.879	15.736.000	-
UKUPNO IZVORI FINANCIRANJA	38.756.587.210	39.324.697.000	101,5

**PLANA RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2017. GODINU
PREMA PROGRAMIMA**

086 Ministarstvo rada i mirovinskoga sustava

Tablica 3.

Šifra programa	Vrsta rashoda	Plan za 2016.	Plan za 2017.	Indeks
1	2	3	4	5(4/3)
20	Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje	38.756.587.210	39.324.697.000	101,5
4101	Podrška sustavu mirovinskog osiguranja	366.877.210	399.767.000	109,0
	Rashodi za zaposlene	266.565.160	273.217.900	102,5
	Materijalni rashodi	84.512.050	108.524.200	128,4
	Financijski i ostali rashodi	1.500.000	1.750.000	116,7
	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	14.300.000	16.274.900	113,8
4102	Mirovine i mirovinska primanja	36.899.250.000	37.474.930.000	101,6
	UKUPNE MIROVINE	36.852.750.000	37.430.830.000	101,6
	Mirovine prema ZOMO	31.457.300.000	31.997.500.000	101,7
	Mirovine prema posebnim propisima	5.395.450.000	5.433.330.000	100,7
	Naknade za isplatu mirovina	35.500.000	33.000.000	93,0
	Osiguranje sredstava za doprinose na temelju individualne kapitalizirane štednje za pojedine kategorije osiguranika	10.000.000	10.000.000	100,0
	Isplate po rješenjima o ovrsi	1.000.000	1.100.000	110,0
4011	Materijalno pravna zaštita (Doplatak za djecu)	1.490.460.000	1.450.000.000	97,3