

**HRVATSKI ZAVOD ZA
MIROVINSKO OSIGURANJE**

SEKTOR ZA EKONOMSKE POSLOVE

ODJEL ZA POSLOVE PLANIRANJA I ANALIZE

ožujak 2021.

**Izvješće o finansijskom poslovanju
Zavoda za 2020. godinu**

mirovinsko.hr



SADRŽAJ

1. UVOD.....	1
2. PRIHODI I PRIMICI	3
2.1. Prihodi od doprinosa.....	3
2.2. Prihodi iz proračuna.....	3
2.2.1. <i>Opći prihodi i primici iz proračuna</i>	3
2.2.2. <i>Sredstva učešća za pomoći</i>	6
2.3. Vlastiti prihodi	6
2.4. Tekuće i kapitalne pomoći od institucija i tijela EU	6
2.5. Prihodi od finansijske imovine.....	7
2.6. Ostali prihodi za posebne namjene.....	7
2.7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinansijske imovine i naknade s naslova osiguranja	7
3. RASHODI I IZDACI	7
3.1. Rashodi za mirovine i mirovinska primanja	9
3.2. Finansijski rashodi	13
3.3. Osiguranje sredstava za doprinose na temelju individualne kapitalizirane štednje za pojedine kategorije osiguranika.....	14
3.4. Prijenos mirovinskih prava iz RH u EU.....	14
3.5. Ostali rashodi (stipendije i školarine i naknade šteta).....	14
3.6. Doplatak za djecu	14
3.7. Izdaci	16
3.8. Rashodi poslovanja	16
3.8.1. <i>Rashodi za zaposlene</i>	17
3.8.2. <i>Materijalni rashodi</i>	18
4. NABAVA NEFINANSIJSKE IMOVINE.....	20
5. IMOVINA, OBVEZE I VLASTITI IZVORI	23
6. ZAKLJUČAK	25
PRILOZI.....	27
Prilog 1. Izvršenje plana rashoda Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za 2020. godinu prema programskoj, ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja.....	27
Prilog 2. Ukupni izvori financiranja.....	30
Prilog 3: Ključni finansijski pokazatelji.....	31

HZMO u brojkama

PRIHODI ZAVODA



22,7 mIrd. HRK
prihodi od doprinosa za
mirovinsko osiguranje



21,2 mIrd. HRK
prihodi iz proračuna



38,8 mil. HRK
ostali prihodi

RASHODI ZAVODA



42,2 mIrd. HRK
mirovine i mirovinska
primanja



1,3 mIrd. HRK
doplatak za djecu



567,4 mil. HRK
ostali rashodi

1. UVOD

Poslovanje Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje (u daljem tekstu: Zavod) za 2020. godinu odvijalo se u skladu s Financijskim planom Zavoda za 2020. godinu¹ koji je sastavni dio Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2020., u skladu s preraspodjelama sredstava na temelju Suglasnosti ministra financija od 27. ožujka, 21. svibnja, 10. lipnja, 18. rujna, 22. listopada, 14., 17. i 29. prosinca 2020. te na temelju odluka Vlade Republike Hrvatske o preraspodjeli sredstava planiranih u Državnom proračunu za 2020. godinu od 9. travnja i 30. prosinca 2020².

Izvješće o finansijskom poslovanju Zavoda za 2020. godinu prikazuje prihode koji su sastavni dio prihoda proračuna i rashode Zavoda unutar Razdjela 086 Ministarstva rada, mirovinskoga sustava, obitelji i socijalne politike - Glava 20. Prihodi Zavoda uplaćuju se na račun državnog proračuna, odnosno rashodi se izvršavaju s računa državnog proračuna. Finansijsko poslovanje Zavoda za 2020. godinu odvijalo se u skladu sa sljedećim propisima:

- Zakonom o proračunu³
- Zakonom o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2020. godinu⁴
- Pravilnikom o finansijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu⁵
- Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu⁶

¹ Narodne novine, broj 117/19, 58/20 i 124/20

² Narodne novine, broj 45/20 i 148/20

³ Narodne novine, broj 87/08, 136/12 i 15/15

⁴ Narodne novine, broj 117/19, 32/20, 42/20, 58/20 i 124/20

⁵ Narodne novine, broj 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19 i 145/20

⁶ Narodne novine, broj 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20

U Tablici 1. prikazani su podaci o prihodima i primicima, rashodima i izdacima za 2020. i 2019. godinu.

PRIHODI I PRIMICI, RASHODI I IZDACI ZA 2020. i 2019. godinu

Tablica 1.

u kn

	2020.	Struktura u%	2019.	Struktura u%	Indeks
1	2	3	4	5	6(2/4)
PRIHODI I PRIMICI					
1. Prihodi od doprinosa za mirovinsko osiguranje	22.748.953.893	51,73	23.917.412.036	55,87	95,1
2. Prihodi iz proračuna	21.192.501.308	48,19	18.788.236.440	43,89	112,8
- opći prihodi i primici iz proračuna	21.189.223.239	48,18	18.787.643.762	43,89	112,8
- sredstva učešća za pomoći	3.278.069	0,01	442.158	0,00	741,4
- ostale refundacije iz pomoći EU	0	0,00	150.520	0,00	-
3. Vlastiti prihodi	2.844.088	0,01	3.799.036	0,01	74,9
4. Tekuće i kapitalne pomoći od institucija i tijela EU	5.932.111	0,01	1.559.496	0,00	380,4
5. Prihodi od finansijske imovine	9.507	0,00	15.131	0,00	62,8
6. Ostali prihodi za posebne namjene	6.392.753	0,01	50.322.554	0,12	12,7
7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinansijske imovine i naknade s naslova osiguranja	23.665.965	0,05	33.607.472	0,08	70,4
8. Primici od zaduživanja	0	0,00	11.104.241	0,03	0,0
UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (1.- 8.)	43.980.299.625	100,00	42.806.056.406	100,00	102,7
RASHODI I IZDACI					
1. Mirovine i mirovinska primanja	42.150.323.028	95,79	40.898.172.541	95,72	103,1
2. Finansijski rashodi	25.193.133	0,06	24.161.189	0,06	104,3
3. Osiguranje sredstava za doprinose na temelju individualne kapitalizirane štednje za pojedine kategorije osiguranika	9.427.342	0,02	9.735.616	0,02	96,8
4. Prijenos mirovinskih prava iz RH u EU	3.534.268	0,00	0	0,00	-
5. Ostali rashodi (stipendije, školarine i naknade šteta)	440.856	0,00	226.577	0,00	194,6
6. Doplatak za djecu	1.287.362.148	2,93	1.346.880.295	3,15	95,6
7. Izdaci	54.277.781	0,12	4.589.756	0,01	-
8. Rashodi za zaposlene	325.408.244	0,74	308.827.247	0,72	105,4
9. Materijalni rashodi	99.753.984	0,23	85.387.731	0,20	116,8
10. Nabava nefinansijske imovine	49.415.162	0,11	46.728.634	0,11	105,7
UKUPNI RASHODI I IZDACI (1.- 10.)	44.005.135.946	100,00	42.724.709.586	100,00	103,0
Manjak/višak prihoda i primitaka	-24.836.321		81.346.820		
Višak prihoda i primitaka - preneseni	130.563.836		48.843.186		
Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju	105.727.515		130.190.006		

2. PRIHODI I PRIMICI

Ukupni prihodi i primici Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za 2020. godinu ostvareni su u iznosu od **43.980.299.625 kn** i namijenjeni su financiranju sustava mirovinskog osiguranja i doplatka za djecu. U odnosu na 2019. godinu veći su za 2,7%. Odnose se na prihode od doprinosa za mirovinsko osiguranje, prihode iz proračuna, vlastite prihode, tekuće i kapitalne pomoći od institucija i tijela EU, prihode od finansijske imovine, ostale prihode za posebne namjene i prihode od prodaje ili zamjene nefinansijske imovine i naknade s naslova osiguranja.

2.1. Prihodi od doprinosa

Prihodima od doprinosa⁷ za mirovinsko osiguranje na temelju generacijske solidarnosti financiraju se mirovine, novčane naknade i druga primanja iz mirovinskog osiguranja na temelju priznatih prava, troškovi provedbe osiguranja i troškovi administracije Zavoda. Ostvareni su u iznosu od **22.748.953.893 kn**, čine 51,73% ukupnih prihoda, a u odnosu na 2019. manji su za **1.168.458.143 kn ili 4,9%**. Prihodi od doprinosa manji su u odnosu na 2019. godinu zbog usporavanja gospodarskih aktivnosti uslijed epidemije bolesti COVID-19.

2.2. Prihodi iz proračuna

Prihodi iz proračuna odnose se na opće prihode i primitke te sredstva učešća za pomoći. U 2020. godini ostvareni su u iznosu od **21.192.501.308 kn** i veći su za **2.404.264.868 kn ili za 12,8%** u odnosu na 2019. godinu.

2.2.1. Opći prihodi i primici iz proračuna

Općim prihodima i primicima proračuna financira se dio obveza mirovinskog osiguranja koje nastaju priznavanjem i određivanjem mirovina prema posebnim propisima pod povoljnijim uvjetima, dodaci odnosno povećanje mirovina prema posebnim zakonima koji uređuju ta prava, nedostatak prihoda koji je posljedica uvođenja obveznog mirovinskog osiguranja na temelju individualne kapitalizirane štednje, nedostatak prihoda po osnovi smanjene stope doprinosa za poljoprivrednike, doprinosi za osiguranike iz članka 14. i 27. stavka 6. Zakona o mirovinskom osiguranju⁸, sve u skladu s člankom 155. Zakona o mirovinskom osiguranju, nedostatak sredstava od doprinosa u skladu s člankom 156. Zakona o mirovinskom osiguranju i doplatak za djecu.

⁷ Uputom Ministarstva financija "Evidentiranje prihoda od doprinosa za mirovinsko osiguranje", klasa: 140-01/19-01/21, ur broj: 513-05-03-19-1 od 27.11.2019. Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje dužan je doprinose za mirovinsko osiguranje evidentirati u svojoj Glavnoj knjizi od 1.1.2020. u okviru podskupine 622 Doprinosi za mirovinsko osiguranje i kao takve ih iskazivati u finansijskim izvještajima.

⁸ Narodne novine, broj 157/13, 151/14, 33/15, 93/15, 120/16, 18/18, 62/18, 115/18 i 102/19

Ostvareni su u iznosu od **21.189.223.239 kn** i čine **48,18%** ukupnih prihoda. U odnosu na 2019. godinu veći su za **2.401.579.477 kn ili 12,8%**.

Opći prihodi i primici u 2020. godini ostvareni su u većem iznosu u odnosu na 2019. godinu jer su zbog usporavanja gospodarskih aktivnosti uslijed epidemije bolesti COVID-19 doprinosi za mirovinsko osiguranje ostvareni u manjem iznosu od očekivanih u 2020. godini.

U Tablici 2. prikazana je struktura općih prihoda i primitaka iz proračuna (*izvor 11*) za 2020. i 2019. godinu.

OPĆI PRIHODI I PRIMICI IZ PRORAČUNA ZA 2020. I 2019. GODINU

Tablica 2.

u kn

VRSTE PRIHODA	2020.	Struktura u %	2019.	Indeks
1	2	3	4	5(2/4)
1. Dodatak od 100 kn i 6%	817.916.023	3,86	854.713.383	95,7
2. Prihodi za pokrivanje nedostatka prihoda koji je posljedica uvođenja obveznog mirovinskog osiguranja na temelju individualne kapitalizirane štednje te ostala nedostatna sredstva od doprinosova	8.454.882.634	39,90	6.285.133.671	134,5
3. Mirovine ostvarene prema posebnim propisima pod povoljnijim uvjetima, bez dodataka iz točke 1; 4 i 5.	6.007.257.097	28,35	5.841.083.357	102,8
4. Zakon o povećanju mirovina radi otklanjanja razlika u razini mirovina ostvarenih u različitim razdobljima	1.532.713.226	7,23	1.594.612.659	96,1
5. Zakon o dodatku na mirovine ostvarene prema Zakonu o mirovinskom osiguranju	3.089.092.111	14,58	2.865.151.775	107,8
UKUPNO (1. - 5.)	19.901.861.091		17.440.694.845	114,1
6. Doplatak za djecu	1.287.362.148	6,08	1.346.948.917	95,6
SVEUKUPNO (1. - 6.)	21.189.223.239	100,00	18.787.643.762	112,8

Ad 1) Prihodi za dodatak od 100 kn i 6% manji su za 4,3% u odnosu na 2019. godinu zbog manjeg broja korisnika mirovina kojima se ovaj dodatak isplaćuje u skladu sa Zakonom o prenošenju sredstava Državnog proračuna fondovima mirovinskog i invalidskog osiguranja te usklađivanju mirovina⁹ i prema Zakonu o izmjenama i dopunama Zakona o mirovinskom osiguranju¹⁰, a odnosi se na dug korisnicima mirovina za razdoblje od 1. rujna 1993. do 30. lipnja 1998.

Ad 2) Prihodi za pokrivanje nedostatka prihoda zbog uvođenja obveznog mirovinskog osiguranja na temelju individualne kapitalizirane štednje te ostala nedostatna sredstva od doprinosova povećana su za 34,5% u odnosu na 2019. godinu zbog doprinosova ostvarenih u manjem iznosu na što je najvećim dijelom utjecala epidemija COVID-19.

Ad 3) Prihodi za mirovine prema posebnim propisima pod povoljnijim uvjetima veći su za 2,8% u odnosu na prethodnu godinu zbog:

⁹ Narodne novine, broj 102/98

¹⁰ Narodne novine, broj 30/04

- redovitog usklađivanja mirovina prema članku 88. Zakona o mirovinskom osiguranju (povećanje od 1. siječnja 2020. za 0,7% i od 1. srpnja 2020. za 1,41%)
- primjene Zakona o hrvatskim braniteljima iz Domovinskog rata i članovima njihovih obitelji iz 2019. i 2020. godine.

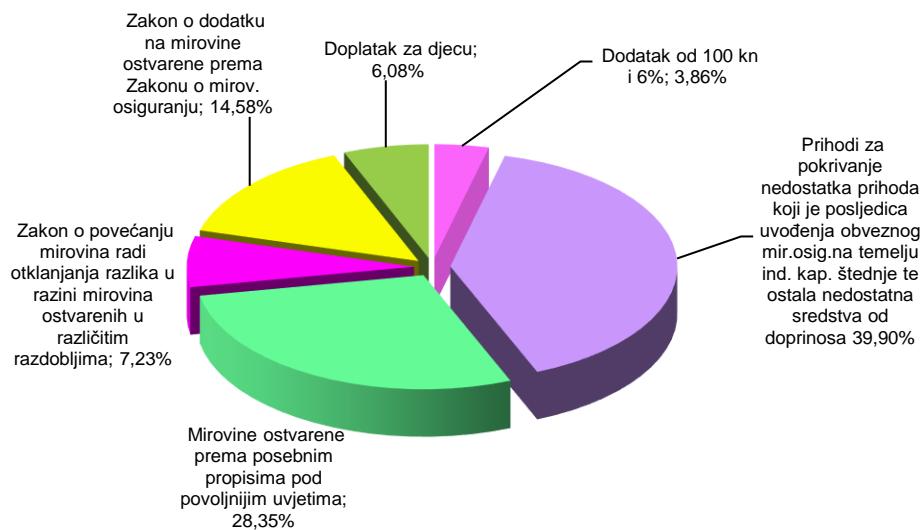
Ad 4) Prihodi za povećanje mirovina radi otklanjanja razlika u razini mirovina ostvarenih u različitim razdobljima manji su za 3,9% u odnosu na 2019. godinu zbog manjeg broja korisnika. Navedeno povećanje mirovina isplaćuje se u skladu sa Zakonom o povećanju mirovina radi otklanjanja razlika u razini mirovina ostvarenih u različitim razdobljima, a odnosi se na mirovine koje su ostvarene do 31. prosinca 1998¹¹.

Ad 5) Prihodi za dodatak na mirovinu koji se isplaćuje u skladu sa Zakonom o dodatku na mirovine¹² ostvarene prema Zakonu o mirovinskom osiguranju veći su za 7,8% u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja broja korisnika.

Ad 6) Prihodi za doplatu za djecu manji su za 4,4% u odnosu na 2019. godinu zbog smanjenog prosječnog broja korisnika doplatka za djecu za 6,0% i prosječnog broja djece za 5,4%, dok je prosječni iznos doplatka za djecu veći za 1,1%.

STRUKTURA OPĆIH PRIHODA I PRIMITAKA IZ PRORAČUNA

Grafikon 1.



¹¹ Narodne novine, broj 127/00

¹² Narodne novine, broj 79/07, 114/11 i 115/18

2.2.2. Sredstva učešća za pomoći

Sredstva učešća za pomoći ostvarena su u iznosu od 3.278.069 kn, a odnose se na učešće RH u projektima sufinanciranim sredstvima EU. Najveći dio odnosi se na dodatna ulaganja na građevinskim objektima (projekt energetske obnove poslovne zgrade Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje i Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje u Osijeku) u iznosu od 3.056.123 kn, dok se iznos od 221.946 kn odnosi na prihode za financiranje troškova u sklopu Operativnog programa Učinkoviti ljudski potencijali 2014. – 2020.

2.3. Vlastiti prihodi

Vlastiti prihodi ostvareni su u iznosu od **2.844.088 kn**, u odnosu na 2019. godinu manji su za 25,1%, a najvećim dijelom odnose se na prihode od zakupnina u iznosu od 1.643.361 kn, prihode od najma stanova u iznosu od 1.182.486 kn, prihode od pruženih računovodstvenih usluga u iznosu od 18.000 kn. Ukupno smanjenje od 25,1% nastalo je zbog smanjenih prihoda od zakupnina nastalih zbog epidemije COVID-19 i štete na nekretnini Zavoda uzrokovanе potresom. Dio zakupnika po zahtjevu je ostvarilo pravo na otpis, oslobođenje obveze od plaćanja zakupnine, odgodu plaćanja ili obročnu otplatu na temelju Pravilnika o imovinskopravnim tražbinama i Odluke o odgodi plaćanja, obročnoj otplati i otpisu tražbina s osnove ugovora o zakupu poslovnih prostora Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje u uvjetima posebnih okolnosti.

Prihodi od najma stanova povećani su zbog primjene članka 28a. Zakona o najmu stanova¹³ i tumačenja Ministarstva graditeljstva i prostornog uređenja kojim se visina zaštićene najamnine od 1.9.2020. povećava za 120%, te zbog poboljšane naplate najma stanova.

2.4. Tekuće i kapitalne pomoći od institucija i tijela EU

Tekuće i kapitalne pomoći od institucija i tijela EU ostvarene su u iznosu od **5.932.111 kn**, od toga se 1.341.444 kn odnosi na Operativni program Učinkoviti ljudski potencijali 2014. – 2020., iznos od 4.584.185 kn na projekt "Energetska obnova poslovne zgrade Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje i Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje u Osijeku", a 6.482 kn na refundaciju troškova službenih putovanja radnika Zavoda.

¹³ Narodne novine, broj: 91/1996., 48/1998., 66/1998., 22/2006. i 68/2018

2.5. Prihodi od financijske imovine

Prihodi od financijske imovine ostvareni su u iznosu od **9.507 kn**, a odnose se na pozitivne tečajne razlike.

2.6. Ostali prihodi za posebne namjene

Ostali prihodi za posebne namjene ostvareni su u iznosu od **6.392.753 kn** i čine 0,01% ukupnih prihoda. Odnose se na prihode s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete u iznosu 6.169.235 kn, naplaćenih od osiguravajuće kuće na ime naknade štete od posljedica potresa.

Prihodi za isplatu preuzetih obveza Umirovljeničkog fonda ostvareni su u iznosu od 223.518 kn. Stupanjem na snagu Zakona o prestanku važenja Zakona o umirovljeničkom fondu¹⁴, Zavod je preuzeo imovinu, prava i preostale obveze bivšeg Umirovljeničkog fonda proizašle iz Zakona o provođenju odluke Ustavnog suda Republike Hrvatske od 12. svibnja 1998. radi isplate obeštećenja korisnika mirovina i obveza iz sudskih sporova.

2.7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja

Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja odnose se na prihode od prodaje stambenih i poslovnih objekata. Ostvareni su u iznosu od 23.665.965 kn i za 29,6% su manji od ostvarenih u 2019. godini. Prema članku 158. stavku 2. Zakona o mirovinskom osiguranju¹⁵, prihodi od prodaje nekretnina u vlasništvu Zavoda su namjenski prihodi Zavoda za kapitalne rashode i kao takvi se evidentiraju u poslovnim knjigama.

3. RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci za 2020. godinu ostvareni su u iznosu od **44.005.135.946 kn** i u odnosu na 2019. godinu veći su za 3,0%.

U Tablici 3. prikazani su ukupni rashodi i izdaci Zavoda prema mjesecima za 2020. i 2019. godinu.

¹⁴ Narodne novine, broj 127/17

¹⁵ Narodne novine, broj 115/18

**UKUPNI RASHODI I IZDACI ZAVODA
ZA 2020. I 2019. GODINU**

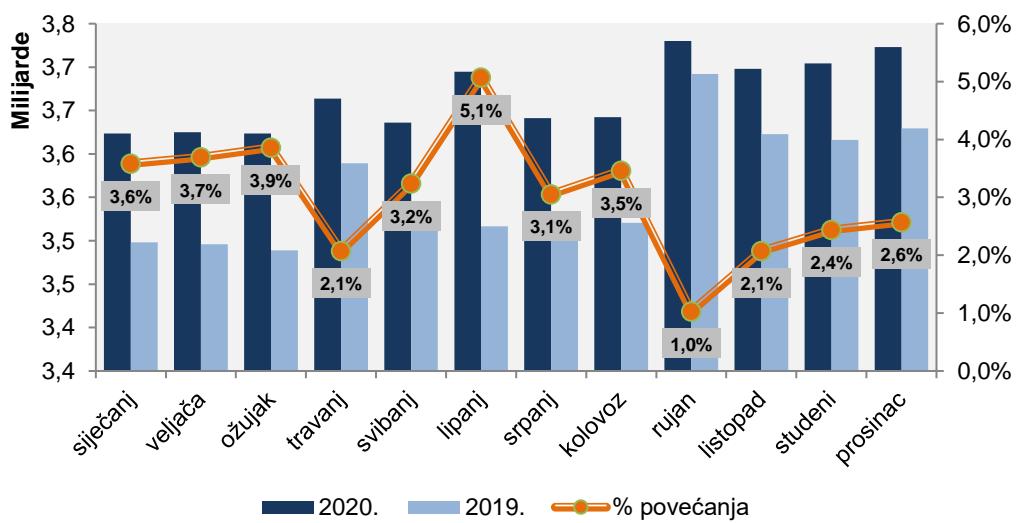
Tablica 3.

u kn

Mjeseci	2020.	2019.	Indeks
1	2	3	4(2/3)
siječanj	3.623.359.581	3.498.102.501	103,6
veljača	3.624.965.177	3.495.917.184	103,7
ožujak	3.623.614.522	3.488.918.101	103,9
travanj	3.663.540.087	3.589.055.953	102,1
svibanj	3.635.872.762	3.521.829.966	103,2
lipanj	3.694.849.106	3.516.505.218	105,1
srpanj	3.641.175.993	3.533.295.871	103,1
kolovoz	3.642.368.647	3.520.505.049	103,5
rujan	3.730.189.165	3.692.138.256	101,0
listopad	3.697.855.190	3.622.718.295	102,1
studen	3.704.426.232	3.616.176.636	102,4
prosinac	3.722.919.484	3.629.546.555	102,6
Ukupno	44.005.135.946	42.724.709.586	103,0

UKUPNI RASHODI I IZDACI ZAVODA ZA 2020. I 2019. GODINU

Grafikon 2.



3.1. Rashodi za mirovine i mirovinska primanja

Rashodi za mirovine i mirovinska primanja iznosili su **42.150.323.028 kn**, što čini 95,79% ukupnih rashoda i u odnosu na 2019. godinu veći su za 3,1%.

Rashodi za mirovine i mirovinska primanja veći su zbog:

- redovitog usklađivanja mirovina koje je u 2020. godini iznosilo 2,12%, i to od 1. siječnja za 0,7% i od 1. srpnja za 1,41%
- prenesenog kumuliranog učinka promjene broja i strukture korisnika mirovina te usklađivanja mirovina iz 2019. godine
- primjene novih Zakonskih propisa u okviru mirovinske reforme

U Tablici 4. prikazani su rashodi za mirovine i mirovinska primanja prema mjesecima za 2020. i 2019. godinu.

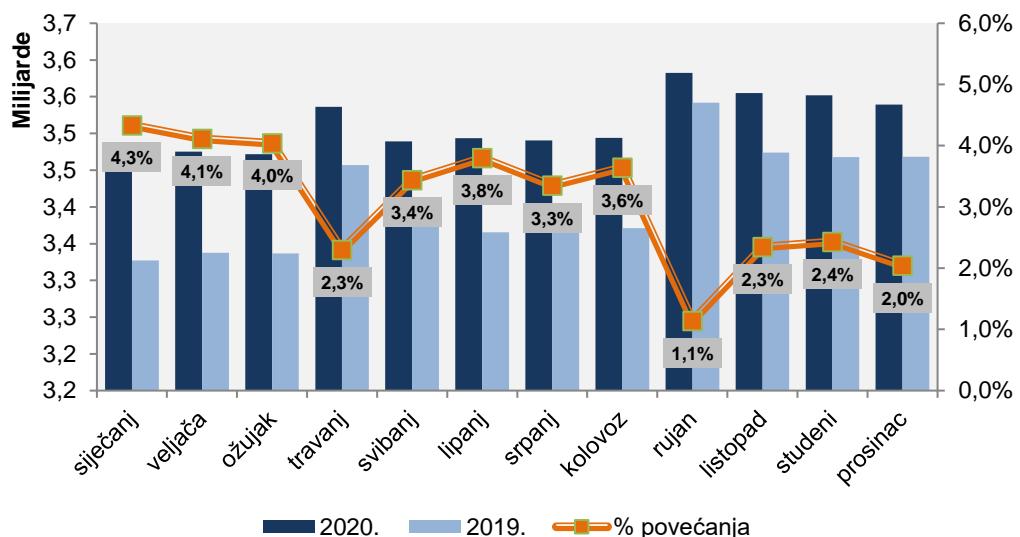
RASHODI ZA MIROVINE I MIROVINSKA PRIMANJA ZA 2020. I 2019. GODINU

Tablica 4.

Mjeseci	u kn		
	2020.	2019.	Indeks
1	2	3	4(2/3)
siječanj	3.471.284.648	3.327.088.838	104,3
veljača	3.475.064.414	3.337.791.936	104,1
ožujak	3.471.713.028	3.336.895.412	104,0
travanj	3.536.198.391	3.456.792.856	102,3
svibanj	3.489.372.451	3.373.427.024	103,4
lipanj	3.493.380.760	3.365.523.152	103,8
srpanj	3.490.478.666	3.377.420.072	103,3
kolovoz	3.494.170.026	3.371.325.490	103,6
rujan	3.582.289.160	3.542.008.121	101,1
listopad	3.555.189.451	3.473.741.788	102,3
studen	3.552.001.076	3.467.824.673	102,4
prosinac	3.539.180.956	3.468.333.179	102,0
Ukupno	42.150.323.028	40.898.172.541	103,1

**RASHODI ZA MIROVINE I MIROVINSKA PRIMANJA
ZA 2020. I 2019. GODINU**

Grafikon 3.



U Tablici 5. prikazani su rashodi za mirovine prema vrstama mirovine ostvarene prema ZOMO-u za 2020. i 2019. godinu.

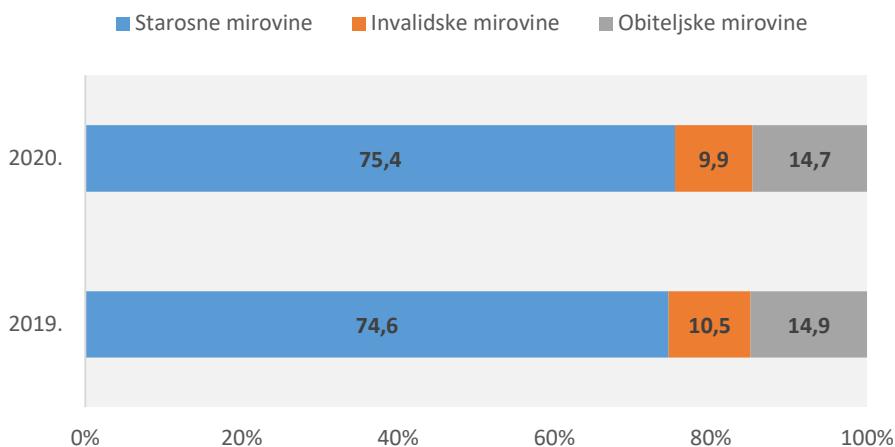
**RASHODI ZA MIROVINE PREMA VRSTAMA MIROVINE
OSTVARENE PREMA ZOMO-u za 2020. i 2019. godinu**

Tablica 5.

Vrsta prava	2020.	Struktura u %	2019.	Indeks
1	2	3	4	5(2/4)
Starosne mirovine	26.987.454.061	75,42	25.983.511.463	103,9
Invalidske mirovine	3.542.612.185	9,90	3.666.523.878	96,6
Obiteljske mirovine	5.252.438.924	14,68	5.172.998.879	101,5
Ukupno	35.782.505.170	100,00	34.823.034.220	102,8

**STRUKTURA RASHODA ZA MIROVINE PREMA
VRSTAMA MIROVINE OSTVARENE PREMA ZOMO-u**

Grafikon 4.



Prosječna mirovina ostvarena prema Zakonu o mirovinskom osiguranju u prosincu 2020. godine iznosila je 2.562,73 kn za 1 149 309 korisnika i veća je za 2,35% u odnosu na prosječnu mirovinu ostvarenu u prosincu 2019. godine koja je za 1 147 016 korisnika iznosila 2.503,93 kn.

U Tablici 6. prikazan je broj korisnika mirovina i prosječnih mirovina u prosincu 2020. godine.

**PREGLED BROJA KORISNIKA MIROVINA I PROSJEČNIH MIROVINA
U PROSINCU 2020. GODINE**

Tablica 6.

Redni broj	Vrste mirovina	Broj korisnika	Prosječna mirovina	Bez međunarodnih ugovora	
				Broj korisnika	Prosječna mirovina
1.	Starosne mirovine	824726	2.750,04	682194	3.127,30
2.	Invalidske mirovine	107870	2.083,01	101875	2.176,99
3.	Obiteljske mirovine	216713	2.088,71	186126	2.329,99
UKUPNO (1. - 3.)		1149309	2.562,73	970195	2.874,55
4.	Hrvatski branitelji	71032	6.017,00	70963	6.019,62
5.	Hrvatska vojska	15856	3.965,30	15754	3.972,87
6.	HVO	6778	3.357,04	6777	3.357,25
SVEUKUPNO (1. - 6.)		1242975	2.782,36	1063689	3.103,71

U Tablici 7. prikazane su svote mirovina prema Zakonu o mirovinskom osiguranju u prosincu 2020. godine.

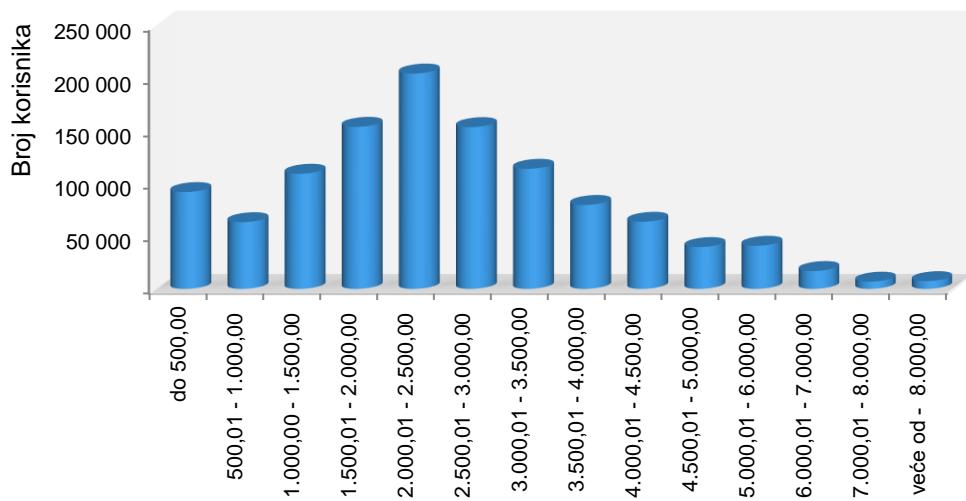
**MIROVINE PREMA ZAKONU O MIROVINSKOM OSIGURANJU
PREMA SVOTAMA MIROVINE U PROSINCU 2020. GODINE**

Tablica 7.

Iznos mirovine (u kn)	Broj korisnika ¹⁶	% broja korisnika
1	2	3
do 500,00	92 250	8,03
500,01 - 1.000,00	63 579	5,53
1.000,00 - 1.500,00	109 706	9,55
1.500,01 - 2.000,00	154 234	13,42
2.000,01 - 2.500,00	204 749	17,81
2.500,01 - 3.000,00	153 965	13,40
3.000,01 - 3.500,00	114 420	9,96
3.500,01 - 4.000,00	79 992	6,96
4.000,01 - 4.500,00	63 961	5,57
4.500,01 - 5.000,00	39 878	3,47
5.000,01 - 6.000,00	41 111	3,58
6.000,01 - 7.000,00	17 060	1,48
7.000,01 - 8.000,00	6 940	0,60
veće od - 8.000,00	7 464	0,65
UKUPNO	1 149 309	100,00

**MIROVINE PREMA ZAKONU O MIROVINSKOM OSIGURANJU
PREMA SVOTAMA MIROVINE U PROSINCU 2020. GODINE**

Grafikon 5.



¹⁶ Uključeni korisnici s međunarodnim ugovorima

U Tablici 8. prikazani su podaci o prosječnim neto plaćama u Republici Hrvatskoj, mirovinama ostvarenim prema ZOMO-u i njihovom udjelu u neto plaćama u 2020. godini.

PODACI O PROSJEČNIM NETO PLAĆAMA U REPUBLICI HRVATSKOJ, MIROVINAMA OSTVARENIM PREMA ZOMO-u I NJIHOVOM UDJELU U NETO PLAĆAMA U 2020. GODINI

Tablica 8.

Mjeseci	Prosječna neto plaća ¹⁷	Prosječna neto mirovina	Udio mirovine u neto plaći
1	2	3	4 (3/2)
siječanj	6.796	2.507,03	36,89
veljača	6.789	2.506,04	36,91
ožujak	6.713	2.507,32	37,35
travanj	6.622	2.522,77	38,10
svibanj	6.655	2.524,86	37,94
lipanj	6.774	2.525,36	37,28
srpanj	6.722	2.524,76	37,56
kolovoz	6.723	2.525,02	37,56
rujan	6.747	2.558,33	37,92
listopad	6.756	2.560,57	37,90
studen	6.863	2.561,62	37,33
prosinac	6.999	2.562,73	36,62
Prosjek	6.763	2.532,21	37,44

Udio prosječne neto mirovine ostvarene prema Zakonu o mirovinskom osiguranju u prosječnoj neto plaći u Republici Hrvatskoj u 2020. godini iznosio je 37,44%.

Ukupan broj korisnika starosnih mirovina (bez prijevremenih) na dan 31. prosinca 2020. iznosio je 507 244 korisnika. Od tog broja evidentirano je 106 637 ili 21,02% korisnika starosnih mirovina s mirovinskim stažem od 40 i više godina.

Prosječna mirovina na dan 31. prosinca 2020. za ove korisnike iznosila je 3.967,95 kn, što čini 56,69% prosječne neto plaće za prosinac 2020.

3.2. Financijski rashodi

Financijski rashodi za 2020. godinu iznosili su 25.193.133 kn, od toga se 21.022.979 kn odnosi na financijske rashode za isplatu mirovina, a 4.170.154 kn na ostale financijske rashode Zavoda (bankarske usluge, usluge platnog prometa, zatezne kamate i kamate za primljene kredite i zajmove). U strukturi ukupnih rashoda, financijski rashodi čine 0,06%. U odnosu na 2019. godinu veći su za 4,3%.

¹⁷ Izvor Državni zavod za statistiku

Finansijski rashodi za isplatu mirovina u odnosu na 2019. godinu manji su za 7,7% zbog smanjenog broja korisnika kojima se mirovina isplaćuje preko pošte, dok su ostali finansijski rashodi veći zbog plaćanja zakonskih zateznih kamata tekućih na glavnicu od 1. siječnja 1998. prema pravomoćnoj/ovršnoj presudi Visokog trgovačkog suda Republike Hrvatske, broj Pž6892/2019. od 5.2.2020. godine.

3.3. Osiguranje sredstava za doprinose na temelju individualne kapitalizirane štednje za pojedine kategorije osiguranika

Rashodi za doprinose na temelju individualne kapitalizirane štednje za pojedine kategorije osiguranika (II. stup) iznosili su 9.427.342 kn i čine 0,02% ukupnih rashoda. U odnosu na 2019. godinu manji su za 3,2% zbog manjeg broja osiguranika.

3.4. Prijenos mirovinskih prava iz RH u EU

Prijenos mirovinskih prava iz RH u EU ostvaren je u iznosu od 3.534.268 kn prema Zakonu o prijenosu mirovinskih prava¹⁸. Osiguranicima koji stupe u službu, odnosno koji se zaposle u tijelu EU omogućen je prijenos mirovinskih prava stečenih u sustavu obveznog mirovinskog osiguranja u RH prije stupanja u službu institucije, tijela, ureda ili agencije EU u sustav mirovinskog osiguranja EU.

3.5. Ostali rashodi (stipendije i školarine i naknade šteta)

Ostali rashodi ostvareni su u iznosu od **440.856 kn**, od kojih se 388.041 kn odnosi na stipendije i školarine prema Planu školovanja, obrazovanja, osposobljavanja i stručnog osposobljavanja radnika Zavoda, a 52.815 kn na naknade šteta pravnim i fizičkim osobama.

3.6. Dopłatak za djecu

Rashodi za dopłatak za djecu za 2020. iznosili su **1.287.362.148 kn**, a u strukturi ukupnih rashoda čine 2,93%. U odnosu na 2019. godinu manji su za 4,4% zbog smanjenog prosječnog broja korisnika dopłatka za djecu za 6,0% i prosječnog broja djece za 5,4%, dok je prosječni iznos dopłatka za djecu veći za 1,1%.

U Tablici 9. prikazani su rashodi za dopłatak za djecu za 2020. i 2019. godinu.

¹⁸ Narodne novine, broj 117/2017

**RASHODI ZA DOPLATAK ZA DJECU
PREMA MJESECIMA ZA 2020. I 2019. GODINU**

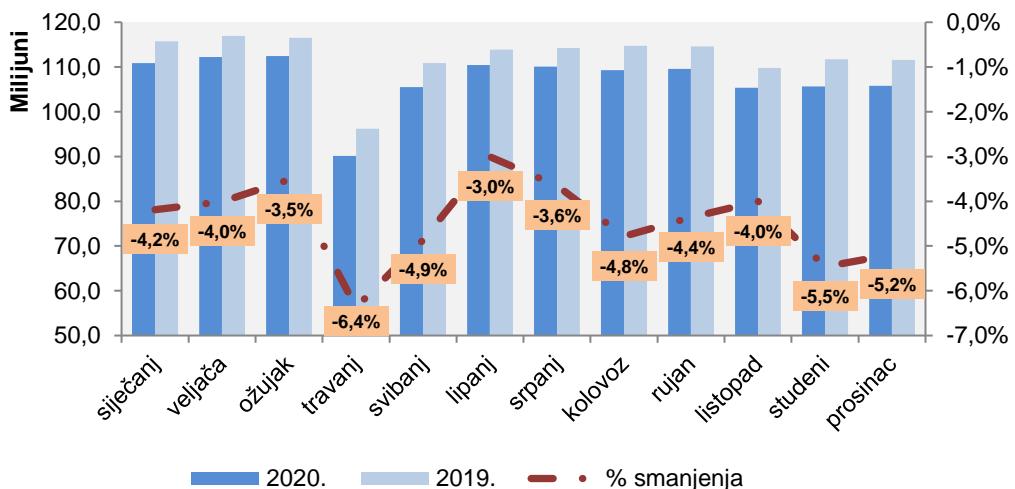
Tablica 9.

u kn

Mjeseci	2020.		2019.	Indeks
	1	2	3	4(2/3)
siječanj	110.894.732		115.745.043	95,8
veljača	112.249.148		116.938.986	96,0
ožujak	112.448.934		116.545.069	96,5
travanj	90.094.383		96.224.567	93,6
svibanj	105.489.313		110.883.599	95,1
lipanj	110.457.944		113.879.663	97,0
srpanj	110.054.972		114.223.689	96,4
kolovoz	109.261.087		114.746.714	95,2
rujan	109.583.600		114.576.115	95,6
listopad	105.369.808		109.762.305	96,0
studen	105.636.404		111.737.291	94,5
prosinac	105.821.823		111.617.254	94,8
Ukupno	1.287.362.148		1.346.880.295	95,6

**RASHODI ZA DOPLATAK ZA DJECU
za 2020. i 2019. GODINU**

Grafikon 6.



U Tablici 10. prikazani su podaci o prosječnom broju korisnika doplatka za djecu, broju djece i prosječnom iznosu doplatka za djecu.

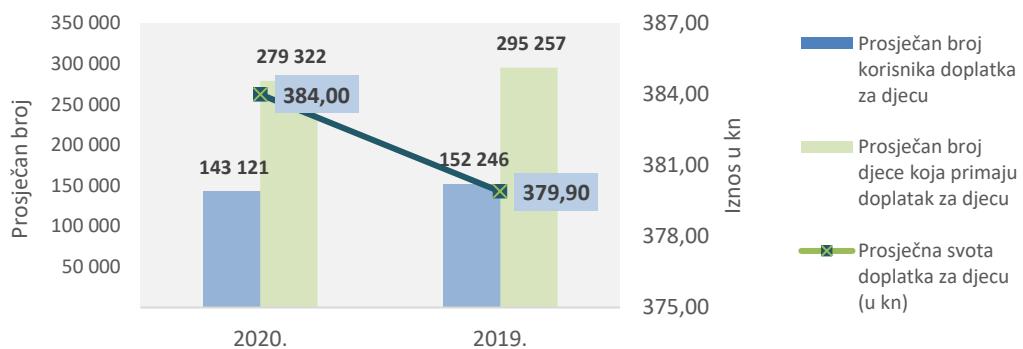
PROSJEČAN BROJ KORISNIKA DOPLATKA ZA DJECU, BROJA DJECE I PROSJEČNI IZNOS DOPLATKA ZA DJECU za 2020. i 2019. godinu

Tablica 10.

Kategorija	2020.	2019.	Indeks
	1	2	3
Prosječan broj korisnika doplatka za djecu	143 121	152 246	94,0
Prosječan broj djece koja primaju doplatak za djecu	279 322	295 257	94,6
Prosječna svota doplatka za djecu (u kn)	384,00	379,90	101,1

PROSJEČAN BROJ KORISNIKA DOPLATKA ZA DJECU, BROJA DJECE I PROSJEČNI IZNOS DOPLATKA ZA DJECU

Grafikon 7.



3.7. Izdaci

Izdaci u iznosu od **54.277.781 kn** odnose se na otplatu glavnice finansijskog leasinga za nabavu informatičke i infrastrukturne opreme iz 2018. godine, finansijskog leasinga za nabavu informatičke i infrastrukturne opreme iz 2018. godine (otplata koja je počela u 2019. godini) i finansijskog leasinga za nabavu osobnih automobila i kombi vozila u ukupnom iznosu od 4.553.061 kn te na izdatke za uplatu početnog kapitala za osnivanje Hrvatskog mirovinskog osiguravajućeg društva d.d. u iznosu od 49.724.720 kn.

3.8. Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja (rashodi za zaposlene i materijalni rashodi) za 2020. godinu iznosili su **425.162.228 kn**, a u odnosu na 2019. godinu veći su za 7,9%.

3.8.1. Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene za 2020. godinu iznosili su **325.408.244 kn**, čine 0,74% ukupnih rashoda Zavoda, a u odnosu na 2019. godinu veći su za 5,4% ili 16.580.997 kn.

Rashodi za bruto plaće¹⁹ iznosili su **270.324.548 kn**, veći su za 5,6% u odnosu na 2019. godinu zbog povećanja osnovice za plaće za 3% od isplate u veljači 2019., za 2% od isplate u listopadu 2019. godine²⁰ i za 2% od isplate u veljači 2020. godine²¹.

Ostali rashodi za zaposlene iznosili su 13.438.160 kn. U odnosu na 2019. godinu veći su za 3,8% zbog povećanih svota za isplatu regresa za korištenje godišnjeg odmora i godišnje nagrade za božićne blagdane s 1.250 kn na 1.500 kn i dara djeci u prigodi dana sv. Nikole sa 500 kn na 600 kn²².

Rashodi za doprinose na plaće iznosili su 41.645.536 kn i povećani su za 4,2% u odnosu na 2019. godinu.

U Tablici 11. prikazani su rashodi za zaposlene za 2020. i 2019. godinu.

RASHODI ZA ZAPOSLENE ZA 2020. I 2019. GODINU

Tablica 11.

Vrsta rashoda	2020.	2019.	Indeks u kn
1	2	3	4(2/3)
1. Bruto plaće	270.324.548	255.933.986	105,6
2. Ostali rashodi za zaposlene	13.438.160	12.942.939	103,8
3. Doprinosi na plaće	41.645.536	39.950.322	104,2
UKUPNO	325.408.244	308.827.247	105,4
Prosječan broj zaposlenih	2 714	2 732	99,34

¹⁹ U 2020. godini plaće radnicima Zavoda isplaćivane su u skladu s:

1. Pravilnikom o sistematizaciji radnih mjesta u HZMO-u,
2. Zakonom o plaćama u javnim službama (Narodne novine, broj 27/01 i 39/09),
3. Uredbom o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama (Narodne novine, broj 38/01, 112/01, 62/02, 156/02, 162/03, 39/05, 82/05, 133/05, 30/06, 118/06, 22/07, 127/07, 25/13, 72/13, 151/13, 9/14, 40/14, 51/14, 77/14, 83/14, 120/14, 147/14, 151/14, 11/15, 32/15, 38/15, 60/15, 83/15, 112/15, 122/15, 10/17, 39/17, 40/17 i 74/17),
4. Pravilnikom o radu,
5. Temeljnim kolektivnim ugovorom za službenike i namještenike u javnim službama (Narodne novine, broj 141/12, 24/17, 128/17, 47/18 i 2/19),
6. Dodatkom Temeljnog kolektivnom ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama (Narodne novine, broj 123/2019)
7. Kolektivnim ugovorom za Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje od 29. siječnja 2018.,
8. Zakonom o obvezama i pravima državnih dužnosnika (Narodne novine, od 101/98 do 93/16),
9. Zakonom o porezu na dohodak (Narodne novine, broj 115/16, 106/18, 121/19 i 32/20) i
10. Pravilnikom o porezu na dohodak (Narodne novine, broj 10/17, 128/17, 106/18, 1/19, 80/19, 1/20 i 74/20).

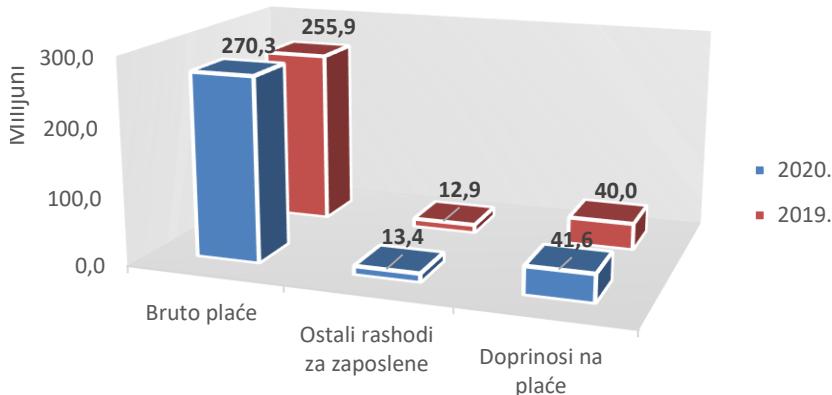
²⁰ Narodne novine, broj 2/2019

²¹ Narodne novine, broj 123/2019

²² Narodne novine, broj 123/2019

RASHODI ZA ZAPOSLENE PREMA VRSTAMA RASHODA

Grafikon 8.



3.8.2. Materijalni rashodi

Materijalni rashodi u 2020. godini iznosili su **99.753.984 kn** i u odnosu na 2019. godinu veći su za 16,8%, a u strukturi ukupnih rashoda čine 0,23%. Najveći dio materijalnih rashoda odnosi se na rashode za usluge koje su u odnosu na 2019. godinu veće za 24,7% i to zbog povećanja rashoda za zakupnine i najamnine, računalne usluge, usluge telefona, pošte i prijevoza i komunalnih usluga (izdaci za dezinfekciju).

U odnosu na 2019. godinu ostali nespomenuti rashodi poslovanja veći su za 46,1% zbog povećanja troškova za sudske postupke, premija osiguranja i naknada i pristojbi.

Naknade troškova zaposlenima manje su za 17,0%, najvećim dijelom zbog smanjenih rashoda za prijevoz, zbog rada od kuće, a rashodi za materijal i energiju veći su za 0,6%. U Tablici 12. prikazani su materijalni rashodi za 2020. i 2019. godinu.

MATERIJALNI RASHODI ZA 2020. I 2019. GODINU

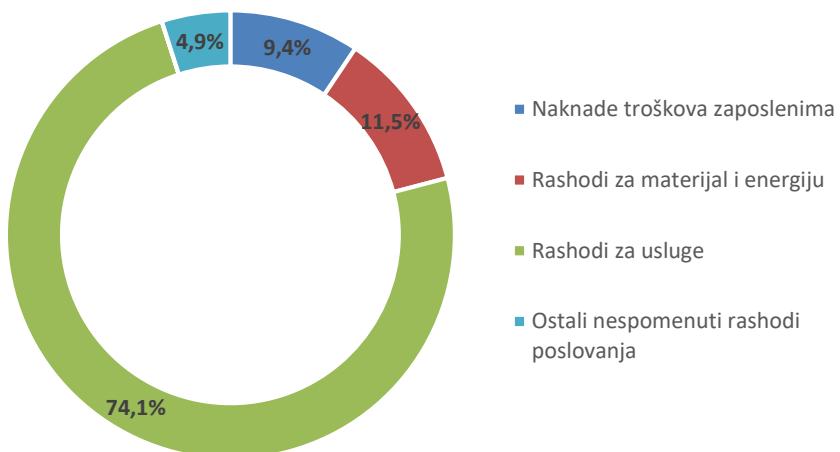
Tablica 12.

u kn

Vrsta rashoda 1	2020. 2	2019. 3	Indeks
			4(2/3)
1. Naknade troškova zaposlenima	9.373.822	11.292.166	83
2. Rashodi za materijal i energiju	11.494.054	11.429.819	100,6
3. Rashodi za usluge	73.951.340	59.289.919	124,7
4. Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (polaznici stručnog ospozobljavanja)	1.543	0	-
5. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	4.933.225	3.375.827	146,1
UKUPNO	99.753.984	85.387.731	116,8

STRUKTURA MATERIJALNIH RASHODA

Grafikon 9.



4. NABAVA NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine za 2020. iznosili su 49.415.162 kn i u odnosu na 2019. veći su za 5,7%, a odnose se na (Tablica 13):

Tablica 13.

	u kn
1. Rashode za nabavu neproizvedene imovine	6.747.183
Nematerijalnu imovinu:	6.747.183
- licence	6.661.242
- ulaganje na tuđoj imovini radi prava korištenja (PS Osijek)	85.941
2. Rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	29.747.827
Građevinski objekti:	22.568.964
- poslovni objekti (PU Zadar)	22.568.964
Postrojenja i opremu:	2.590.741
- uredska oprema i namještaj ²³	2.059.529
- komunikacijska oprema ²⁴	17.833
- oprema za održavanje i zaštitu ²⁵	256.700
- instrumenti, uređaji i strojevi	23.468
- uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene ²⁶	233.212
Nematerijalnu proizvedenu imovinu:	4.588.122
- ulaganje u računalne programe	4.588.122
3. Rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	12.920.152
Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	12.920.152

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine za 2020. godinu u odnosu na 2019. godinu veći su za 5,7%, najvećim dijelom zbog povećanja rashoda za kupnju poslovnih objekata i rashoda za dodatna ulaganja na građevinskim objektima. Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini veći su za 158,5% i iznosili su 12.920.152 kn. Povećanje se najvećim dijelom odnosi na radove sanacije i adaptacije zgrada područnih službi/ureda u Osijeku, Zagrebu (Mihanovićeva, Tvrtkova i Trpimirova), Požegi, Virovitici, Šibeniku te ispostava u Novoj Gradiški, Novskoj i Pakracu.

²³ PS Osijek, Zagreb, Split, PU Dubrovnik, Vukovar, Središnja služba

²⁴ Središnja služba

²⁵ PS Split, Varaždin, Zagreb, Osijek, Rijeka, PU Gospić, Požega, Pula-Pola, Virovitica, Dubrovnik, Koprivnica, Slavonski Brod, Središnja služba

²⁶ PS Osijek, Pula-Pola, Split, Varaždin, Zagreb, Središnja služba

RASHODI POSLOVANJA ZA 2020. GODINU

Tablica 14.

Skupina	Podskupina	Odjeljak	OPIS	2020.	2019.	Indeks
1	2	3	4	5	6	7(5/6)
			RASHODI POSLOVANJA	425.162.228	394.214.978	107,9
31			RASHODI ZA ZAPOSLENE	325.408.244	308.827.247	105,4
	311		Bruto plaće	270.324.548	255.933.986	105,6
	312		Ostali rashodi za zaposlene	13.438.160	12.942.939	103,8
	313		Doprinosi na plaće	41.645.536	39.950.322	104,2
32			MATERIJALNI RASHODI	99.753.984	85.387.731	116,8
	321		Naknade troškova zaposlenima	9.373.822	11.292.166	83,0
		3211	Službena putovanja	363.168	1.074.206	33,8
		3212	Naknade za prijevoz	8.350.838	9.067.869	92,1
		3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	616.359	1.041.757	59,2
		3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	43.457	108.334	40,1
	322		Rashodi za materijal i energiju	11.494.054	11.429.819	100,6
		3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	4.088.186	3.541.496	115,4
		3223	Energija	7.011.845	7.453.954	94,1
		3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	214.054	344.454	62,1
		3225	Sitni inventar i auto gume	140.139	65.571	213,7
		3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	39.830	24.344	163,6
	323		Rashodi za usluge	73.951.340	59.289.919	124,7
		3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	13.214.155	11.686.346	113,1
		3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	7.549.322	7.746.990	97,4
		3233	Usluge promidžbe i informiranja	546.228	796.496	68,6
		3234	Komunalne usluge	6.324.667	3.952.815	160,0
		3235	Zakupnine i najamnine	19.782.278	14.212.806	139,2
		3236	Zdravstvene usluge	145.498	610.313	23,8
		3237	Intelektualne i osobne usluge	2.156.492	1.982.614	108,8
		3238	Računalne usluge	16.678.648	12.370.076	134,8
		3239	Ostale usluge	7.554.052	5.931.463	127,4
324			Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	1.543	0	0,0
		3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa i doprinosi	1.543	0	0,0
	329		Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	4.933.225	3.375.827	146,1
		3291	Naknade za rad predstav. i izvršnih tijela, povjerenstva i sl.	140.230	140.619	99,7
		3292	Premije osiguranja	466.545	442.504	105,4
		3293	Reprezentacija	94.914	256.208	37,0
		3294	Članarine	72.013	68.786	104,7
		3295	Naknade i pristojbe	499.419	475.081	105,1
		3296	Troškovi za sudske postupke	3.542.883	1.724.669	205,4
		3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	117.221	267.960	43,7

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE ZA 2020. GODINU

Tablica 15.

u kn

Skupina	Pod skupina	Odjeljak	Osnovni račun	OPIS	2020.	2019.	Indeks
2	3	4	5	6	7	8	9(7/8)
				Rashodi za nabavu nefinansijske imovine	49.415.162	46.728.634	105,7
41				Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	6.747.183	13.048.325	51,7
	412			Nematerijalna imovina	6.747.183	13.048.325	51,7
			41231	Licence	6.661.242	12.927.751	51,5
			41241	Ulaganje na tuđoj imovini radi prava korištenja	85.941	120.574	71,3
42				Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	29.747.827	28.683.025	103,7
	421			Građevinski objekti	22.568.964	0	0,0
		4212		Poslovni objekti	22.568.964	0	0,0
	422			Postrojenja i oprema	2.590.741	16.779.903	15,4
		4221		<i>Uredska oprema i namještaj</i>	2.059.529	14.320.123	14,4
			42211	Računalna i računalna oprema	1.831.929	12.832.897	14,3
			42212	Uredski namještaj	166.245	1.349.045	12,3
			42219	Ostala uredska oprema	61.355	138.181	44,4
		4222		<i>Komunikacijska oprema</i>	17.832	66.260	26,9
			42222	Telefoni i ostali komunikacijski uređaji	17.832	66.260	26,9
	4223			<i>Oprema za održavanje i zaštitu</i>	256.700	288.284	89,0
			42231	Oprema za grijanje, ventilaciju i hlađenje	246.829	284.836	86,7
			42232	Oprema za održavanje prostorija	0	2.488	0,0
			42233	Oprema za protupožarnu zaštitu (osim vozila)	9.871	0	0,0
			42239	Ostala oprema za održavanje i zaštitu	0	960	0,0
		4225		<i>Instrumenti, uređaji i strojevi</i>	23.468	0	0,0
		4227		<i>Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene</i>	233.212	2.105.236	11,1
	423			Prijevozna sredstva	0	2.735.592	0,0
		4231		<i>Prijevozna sredstva u cestovnom prometu</i>	0	2.735.592	0,0
	426			Nematerijalna proizvedena imovina	4.588.122	9.167.530	50,0
			42621	Ulaganja u računalne programe	4.588.122	9.167.530	50,0
45				Rashodi za dodatna ulaganja na nefinansijskoj imovini	12.920.152	4.997.284	258,5
	451			Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	12.920.152	4.997.284	258,5

5. IMOVINA, OBVEZE I VLASTITI IZVORI

U Tablici 16. i 16.a prikazani su podaci o imovini, obvezama i vlastitim izvorima.

IMOVINA, OBVEZE I VLASTITI IZVORI

Tablica 16.

u kn

OPIS	Stanje 1. siječnja 2020.	Stanje 31. prosinca 2020.	Povećanje/smanjenje aktive i pasive	Indeks
1	2	3	4 (3-2)	5(3/2)
AKTIVA				
1. Nefinancijska imovina	1.631.985.381	1.629.431.430	-2.553.951	99,8
2. Financijska imovina	5.842.227.516	7.519.616.676	1.677.389.160	128,7
UKUPNO	7.474.212.897	9.149.048.106	1.674.835.209	122,4
PASIVA				
1. Obveze	3.610.970.696	4.140.316.221	529.345.525	114,7
2. Vlastiti izvori	3.863.242.201	5.008.731.885	1.145.489.684	129,7
UKUPNO	7.474.212.897	9.149.048.106	1.674.835.209	122,4

Vrijednost ukupne imovine Zavoda na dan 31. prosinca 2020. iskazana je u iznosu od 9.149.048.106 kn i to nefinansijske imovine u iznosu od 1.629.431.430 kn te financijske u iznosu od 7.519.616.676 kn. U odnosu na stanje 1. siječnja 2020. povećana je za 1.674.835.209. Nefinansijska imovina smanjena je za 2.553.951 kn, a financijska imovina povećana je za 1.677.389.160 kn.

Na financijsku imovinu najvećim dijelom utjecalo je povećanje potraživanja za doprinose u iznosu od 3.726.219.596 kn (knjiže se od 2020. prema Uputi ministarstva financija), povećanje kontinuiranih rashoda budućih razdoblja za 71.715.646 kn, povećanje izvora 71 za 26.705.765 kn dok je ispravak vrijednosti potraživanja veći za 2.049.390.694 kn.

Ukupne obveze i vlastiti izvori Zavoda na dan 31. prosinca 2020. godine iznosili su 9.149.048.106 kn, povećani su za 1.674.835.209 kn ili za 22,4% u odnosu na stanje 1. siječnja 2020. zbog povećanja obveza za 529.345.525 kn, (obveze za više uplaćene doprinose za mirovinsko osiguranje iznose 441.819.553 kn) a vlastiti izvori veći su za 1.145.489.684 kn.

IMOVINA, OBVEZE I VLASTITI IZVORI NA DAN 31. PROSINCA 2020.

Tablica 16.a

u kn

OPIS	2020.
1	2
I. IMOVINA	9.149.048.106
I.1. Nefinancijska imovina	1.629.431.430
<i>I.1.1. Neproizvedena dugotrajna imovina</i>	19.180.289
- materijalna imovina - prirodna bogatstva	8.375
- nematerijalna imovina	77.060.601
- ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	57.888.687
<i>I.1.2. Proizvedena dugotrajna imovina</i>	1.597.161.220
- građevinski objekti	1.564.498.315
- postrojenja i oprema	21.467.186
- prijevozna sredstva	2.176.722
- nematerijalna proizvedena oprema	9.018.997
<i>I.1.3. Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti</i>	733.878
<i>I.1.4. Sitni inventar</i>	191
<i>I.1.5. Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi</i>	12.053.157
<i>I.1.6. Proizvedena kratkotrajna imovina</i>	302.695
I.2. Financijska imovina	7.519.616.676
<i>I.2.1. Novac u banci i blagajni</i>	1.680.571
<i>I.2.2. Depoziti, jamčevni polozi i potraž. od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo</i>	6.829.754
<i>I.2.3. Dionice i udjeli u glavnici</i>	1.928.515.073
<i>I.2.4. Potraživanja za prihode poslovanja</i>	2.013.231.172
- potraživanja za doprinose	3.749.125.939
- potraživanja za prihode od imovine	24.187.692
- potraživ. za upravne i administr. pristojbe po posebnim propisima i naknade	1.851.090.912
- potraž. za prihode od prodaje proizv. i robe te pruženih usluga	5.471.383
- potraživanja za prihode iz proračuna	137.559.940
- ispravak vrijednosti potraživanja	-3.754.204.694
<i>I.2.5. Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine</i>	18.874.696
<i>I.2.6. Rashodi budućeg razdoblja</i>	3.550.485.410
II. OBVEZE I VLASTITI IZVORI	9.149.048.106
II.1. Obveze	4.140.316.221
<i>II.1.1. Obveze za rashode poslovanja</i>	4.130.838.445
- obveze za zaposlene	25.828.908
- obveze za materijalne rashode	8.716.467
- obveze za financijske rashode	1.601.216
- obveze za naknade građanima i kućanstvima	3.506.399.913
- ostale tekuće obveze	588.291.941
<i>II.1.2. Obveze za nabavu nefinancijske imovine</i>	563.774
<i>II.1.3. Obveze za kredite i zajmove</i>	8.914.002
II.2. Vlastiti izvori	5.008.731.885
<i>II.2.1. Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora</i>	3.450.673.746
<i>II.2.2. Višak prihoda</i>	146.538.232
<i>II.2.3. Manjak prihoda</i>	-40.810.718
<i>II.2.4. Obračunati prihodi poslovanja</i>	1.433.455.929
<i>II.2.5. Obračunati prihod od prodaje nefinancijske imovine</i>	18.874.696

Izvor: Bilanca Zavoda na dan 31. prosinca 2020. (obrazac BIL)

6. ZAKLJUČAK

Poslovanje Zavoda za 2020. godinu odvijalo se u skladu s Financijskim planom Zavoda za 2020. godinu. Izvori financiranja za pokriće rashoda su doprinosi za mirovinsko osiguranje, opći prihodi i primici proračuna, vlastiti prihodi, tekuće i kapitalne pomoći od institucija i tijela Europske unije prihodi za posebne namjene te prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine.

Ukupni prihodi i primici Zavoda za 2020. godinu ostvareni su u iznosu od **43.980.299.625 kn**, a **ukupni rashodi i izdaci** u iznosu od **44.005.135.946 kn**. Manjak prihoda i primitaka iznosi **24.836.321 kn**. Ukupni prihodi i primici Zavoda za 2020. godinu veći su za 2,7% u odnosu na 2019. godinu kada su iznosili 42.806.056.406 kn.

Prihodi od doprinosa za mirovinsko osiguranje ostvareni su u iznosu od **22.748.953.893 kn**, manji su za 4,9% u odnosu na 2019. godinu zbog epidemije COVID-19. U strukturi ukupnih prihoda čine 51,73%.

Prihodi iz proračuna ostvareni su u iznosu od **21.192.501.308 kn** i to opći prihodi i primici u iznosu od 21.189.223.239 kn te sredstava učešća za pomoći u iznosu od 3.278.069 kn. U odnosu na 2019. godinu veći su za 12,8%, a u strukturi ukupnih prihoda čine 48,19%.

Vlastiti prihodi ostvareni su u iznosu od **2.844.088 kn**, a odnose se na prihode od davanja u zakup poslovnih prostora u vlasništvu Zavoda, prihode od najma stanova te na prihode od pruženih računovodstvenih usluga. U odnosu na 2019. godinu manji su za 25,1%, najvećim dijelom zbog smanjenja prihoda od zakupnina nastalih zbog epidemioloških razloga i situacije izazvane potresom. U strukturi ukupnih prihoda čine 0,01%.

Tekuće i kapitalne pomoći od institucija i tijela EU ostvarene su u iznosu od **5.932.111 kn**, a odnose se na prihode za podmirenje troškova službenih putovanja, intelektualnih i osobnih usluga i na dodatna ulaganja na građevinskim objektima u sklopu programa financiranih iz EU.

Ostali prihodi za posebne namjene ostvareni su u iznosu od **6.392.753 kn** najvećim dijelom odnose se na prihode s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete u iznosu od 6.169.235 kn isplaćene od osiguravajuće kuće na ime naknade štete od posljedica potresa.

Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja ostvareni su u iznosu od **23.665.965 kn**, a odnose se na prihode od prodaje stambenih i poslovnih objekata.

Ukupni rashodi i izdaci Zavoda za 2020. godinu ostvareni su u iznosu od **44.005.135.946 kn** i veći su za 3,0% od ukupnih rashoda i izdataka za 2019. godinu kada su iznosili 42.724.709.586 kn.

Rashodi za mirovine i mirovinska primanja iznosili su **42.150.323.028 kn** i veći su za 3,1% u odnosu na 2019. godinu, a u strukturi ukupnih rashoda čine 95,79%. Ovi rashodi određeni su zakonima i na njihovu visinu Zavod ne može utjecati.

U skladu s člankom 88. Zakona o mirovinskom osiguranju, mirovine i mirovinska primanja u 2020. godini povećana su za 2,12%, i to od 1. siječnja za 0,7% i od 1. srpnja za 1,41%.

Rashodi za doplatak za djecu iznosili su **1.287.362.148 kn**, i manji su za 4,4% u odnosu na 2019. godinu zbog smanjenog prosječnog broja korisnika doplatka za djecu za 6,0% i prosječnog broja djece za 5,4%, dok je prosječni iznos doplatka za djecu veći za 1,1%. U strukturi ukupnih rashoda i izdataka čine 2,93%. Svi ostali rashodi i izdaci čine 1,28% ukupnih rashoda i izdataka, a sastoje se od finansijskih rashoda, rashoda za zaposlene, materijalnih rashoda, rashoda za nabavu nefinansijske imovine, rashoda za doprinose na temelju individualne kapitalizirane štednje za pojedine kategorije osiguranika te izdatke za finansijski leasing.

Udio ukupnih rashoda i izdataka Zavoda (uključen dječji doplatak) za 2020. godinu u bruto domaćem proizvodu²⁷ iznosio je 11,89%, udio rashoda za mirovine i mirovinska primanja 11,39%, a doplatka za djecu 0,35% (*Tablica u prilogu 3*).

²⁷ Prema podacima Državnog zavoda za statistiku, bruto domaći proizvod u 2020. godini iznosio je 370,2 mlrd. kn.

PRIZOZI

Prilog 1. Izvršenje plana rashoda Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za 2020. godinu prema programskoj, ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja

Šifra aktiv. i br. odjeljka	Izvor financir.	Vrsta rashoda	Izvršenje 2019.	Izvorni Plan 2020.	Tekući Plan 2020.	Izvršenje 2020.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6	7	8(7/6)	9(7/4)
086		MINISTARSTVO RADA I MIROVINSKOG SUSTAVA						
08620		HRVATSKI ZAVOD ZA MIROVINSKO OSIGURANJE	42.713.417,932	44.516.131,364	44.036.975,930	44.002.166,689	99,92	103,02
4101		PODRŠKA SUSTAVU MIROVINSKOG OSIGURANJA	435.298,959	496.871,735	511.634,000	480.580,467	93,93	110,40
A 688026		ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE	371.186,960	412.347,735	429.990,000	420.585,861	97,81	113,31
31		RASHODI ZA ZAPOSLENE	308.903,784	319.717,735	326.740,000	324.998,180	99,47	105,21
311		Bruto plaće	255.998,753	263.639,600	270.880,000	269.957,621	99,66	105,45
3111	21	Plaća za redovan rad	253.530,229	263.259,600	269.500,000	268.782,948	99,73	106,02
3112	21	Plaća u naravi	73.278	80.000	80.000	0	0,00	0,00
3112	43	Plaća u naravi	487.552	0	500.000	421.475	84,29	86,45
3113	21	Plaća za prekovremeni rad	1.907,694	300.000	800.000	753.199	94,15	39,48
312		Ostali rashodi za zaposlene	12.948,005	12.500,000	13.700,000	13.453,576	98,20	103,90
3121	21	Ostali rashodi za zaposlene	12.948,005	12.500,000	13.700,000	13.453,576	98,20	103,90
313		Doprinosi na plaće	39.957,026	43.578,135	42.160,000	41.586,983	98,64	104,08
3132	21	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	39.556,003	43.578,135	42.100,000	41.520,113	98,62	104,97
3132	43	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	70.947	0	60.000	66.870	111,45	94,25
3133	21	Doprinosi za zapošljavanje	329.366	0	0	0	0,00	0,00
3133	43	Doprinosi za zapošljavanje	710	0	0	0	0,00	0,00
32		MATERIJALNI RASHODI	59.450,186	64.360,000	71.735,000	67.016,741	93,42	112,73
321		Naknade troškova zaposlenima	11.067,226	11.700,000	9.710,000	9.176,038	94,50	82,91
3211	21	Službena putovanja	1.085,359	900.000	500.000	346.273	69,25	31,90
3211	51	Službena putovanja	13.622	0	10.000	6.482	64,82	47,59
3212	21	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	9.067,869	9.700,000	8.700,000	8.350,838	95,99	92,09
3213	21	Stručno usavršavanje zaposlenika	803.403	1.000,000	450.000	433.980	96,44	54,02
3214	21	Ostale naknade troškova zaposlenima	96.973	100.000	50.000	38.464	76,93	39,66
322		Rashodi za materijal i energiju	11.513,517	13.850,000	13.150,000	11.696,747	88,95	101,59
3221	21	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	3.620,849	4.900,000	4.600,000	4.252,604	92,45	117,45
3223	21	Energija	7.460,112	8.500,000	8.100,000	7.010,272	86,55	93,97
3224	21	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	351.551	350.000	350.000	246.571	70,45	70,14
3225	21	Sitni inventar i auta gume	60.995	50.000	50.000	143.136	286,27	234,67
3227	21	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	20.009	50.000	50.000	44.165	88,33	220,72
323		Rashodi za usluge	33.592,219	35.450,000	43.750,000	41.235,562	94,25	122,75
3231	21	Usluge telefona, pošte i prijevoza	11.389,767	12.900,000	12.900,000	13.625,507	105,62	119,63
3232	21	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	3.574,856	2.000,000	3.000,000	3.908,822	130,29	109,34
3232	31	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	115	1.500,000	1.500,000	3.910	0,26	-
3232	71	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0	300.000	300.000	0	0,00	0,00
3233	21	Usluge promidžbe i informiranja	794.810	650.000	650.000	523.757	80,58	65,90
3234	21	Komunalne usluge	3.920,852	4.200,000	6.100,000	6.333,103	103,82	161,52
3234	31	Komunalne usluge	1.375	0	100.000	6.183	6,18	449,67
3235	21	Zakupnine i najamnine	6.220,204	6.000,000	8.400,000	7.876,992	93,77	126,64
3236	21	Zdravstvene usluge	473.113	1.000,000	1.000,000	276.222	27,62	58,38
3237	21	Intelektualne i osobne usluge	1.367,472	1.500,000	1.800,000	1.263,058	70,17	92,36
3239	21	Ostale usluge	5.849.655	5.400,000	8.000,000	7.418,009	92,73	128,81
324		Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0	0	100.000	1.543	1,54	-
3241	21	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0	0	100.000	1.543	1,54	-
3241	52	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0	0	0	0	0,00	0,00
329		Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3.277,225	3.360,000	5.025,000	4.906,851	97,65	149,73
3291	21	Naknade članovima predstav. i izvr. tijela i upravnih vijeća	139.957	200.000	160.000	140.230	87,64	100,19
3292	21	Premije i osiguranja	451.599	500.000	500.000	473.323	94,66	104,81
3293	21	Reprezentacija	234.146	400.000	300.000	147.715	49,24	63,09
3294	21	Članarine	68.986	30.000	30.000	71.813	239,38	104,10
3295	21	Naknade i pristojbe	434.856	380.000	380.000	412.668	108,60	94,90
3296	21	Troškovi za sudske postupke	1.693.678	1.600,000	3.405,000	3.566.869	104,75	210,60
3299	21	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	254.003	250.000	250.000	94.234	37,69	37,10
34		FINANCIJSKI RASHODI	390.643	940.000	3.945.000	3.828.282	97,04	980,00
342		Kamate za primljene kredite i zajmove	15.064	80.000	85.000	77.800	91,53	516,46
3423	21	Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih fin. Institucija izvan javnog sektora	15.064	80.000	85.000	77.800	91,53	516,46
343		Ostali finansijski rashodi	375.579	860.000	3.860.000	3.750.482	97,16	998,59
3431	21	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	32.909	50.000	50.000	31.846	63,69	96,77
3433	21	Zatezne kamate	340.946	800.000	3.800.000	3.718.551	97,86	1.090,66
3434	21	Ostali nespomenuti finansijski rashodi	1.724	10.000	10.000	84	0,84	4,90
37		NAKNADE GRADANIMA I KUĆANSTVIMA NA TEMELJU OSIGURANJA I OSTALE NAKNADE	79.979	320.000	390.000	388.041	99,50	485,18
372		Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	79.979	320.000	390.000	388.041	99,50	485,18
3721	11	Naknade građanima i kućanstvima u novcu (stipendije i škol.)	79.979	320.000	390.000	388.041	99,50	485,18

Šifra aktiv. i br. odjeljka	Izvor financir.	Vrsta rashoda	Izvršenje 2019.	Izvorni Plan 2020.	Tekući Plan 2020.	Izvršenje 2020.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6	7	8(7/6)	9(7/4)
38		OSTALI RASHODI	146.598	350.000	350.000	52.815	15,09	36,03
383		Kazne, penali i naknade štete	146.598	350.000	350.000	52.815	15,09	36,03
3831	21	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	146.598	300.000	300.000	52.815	17,61	36,03
3834	21	Ugovorene kazne i ostale naknade štete	0	50.000	50.000	0	0,00	0,00
41		RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	114.574	1.050.000	1.050.000	91.942	8,76	80,25
412		Nematerijalna imovina	114.574	1.050.000	1.050.000	91.942	8,76	80,25
4124	21	Ostala prava	0	1.000.000	1.000.000	91.942	9,19	0,00
4124	31	Ostala prava	108.949	0	0	0	0,00	0,00
4124	71	Ostala prava	5.625	50.000	50.000	0	0,00	0,00
42		RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	2.101.196	25.610.000	25.780.000	24.209.861	93,91	1.152,19
421		Gradevinski objekti	0	20.000.000	22.500.000	22.568.964	100,31	0,00
4212	21	Poslovni objekti	0	19.500.000	19.500.000	19.500.000	100,00	0,00
4212	31	Poslovni objekti	0	0	0	0	0,00	0,00
4212	71	Poslovni objekti	0	500.000	3.000.000	3.068.964	102,30	0,00
422		Postrojenja i oprema	1.922.560	4.910.000	2.580.000	1.019.219	39,50	53,01
4221	21	Uredska oprema i namještaj	1.243.994	1.600.000	1.600.000	470.832	29,43	37,85
4222	21	Komunikacijska oprema	66.260	150.000	150.000	17.833	11,89	26,91
4223	21	Oprema za održavanje i zaštitu	301.677	3.000.000	670.000	259.895	38,79	86,15
4225	21	Instrumenti, uređaji i strojevi	0	10.000	10.000	23.468	234,68	0,00
4227	21	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	310.629	150.000	150.000	247.192	164,79	79,58
423		Prijevozna sredstva	178.636	700.000	700.000	621.678	88,81	348,01
4231	21	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	178.636	700.000	700.000	621.678	88,81	348,01
K688056		INFORMATIZACIJA	56.931.297	40.300.000	48.750.000	46.236.796	94,84	81,22
32		MATERIJALNI RASHODI	24.543.435	25.300.000	28.850.000	28.838.798	99,96	117,50
323		Rashodi za usluge	24.543.435	25.300.000	28.850.000	28.838.798	99,96	117,50
3232	21	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	4.361.253	2.200.000	3.600.000	3.353.913	93,16	76,90
3235	21	Zakupnine i najamnine (licence i software)	8.415.636	11.200.000	11.200.000	8.772.281	78,32	104,24
3238	21	Računalne usluge	11.766.546	11.900.000	14.050.000	16.712.604	118,95	142,03
34		FINANCIJSKI RASHODI	486.806	700.000	400.000	347.819	86,95	71,45
342		Kamate za primljene kredite i zajmove	486.806	700.000	400.000	347.819	86,95	71,45
3423	21	Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih fin. institucija izvan javnog sektora	486.806	700.000	400.000	347.819	86,95	71,45
41		RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	12.116.710	1.900.000	6.900.000	6.655.808	96,46	54,93
412		Nematerijalna imovina	12.116.710	1.900.000	6.900.000	6.655.808	96,46	54,93
4123	21	Licence	12.116.710	1.900.000	6.900.000	6.655.808	96,46	54,93
42		RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	19.784.346	12.400.000	12.600.000	10.394.371	82,50	52,54
422		Postrojenja i oprema	11.171.316	7.100.000	6.800.000	5.746.249	84,50	51,44
4221	21	Uredska oprema i namještaj (računalna oprema)	10.985.637	6.700.000	6.400.000	5.746.249	89,79	52,31
4227	21	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	185.679	400.000	400.000	0	0,00	0,00
426		Nematerijalna proizvedena imovina	8.613.030	5.300.000	5.800.000	4.648.122	80,14	53,97
4262	21	Ulaganja u računalne programe	8.613.030	5.300.000	5.800.000	4.648.122	80,14	53,97
K688055		DODATNA ULAGANJA NA GRAĐEVINSKIM OBJEKTIMA	5.226.441	10.300.000	28.100.000	12.194.420	43,40	233,32
45		RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINANCIJSKOJ IMOVINI	5.226.441	10.300.000	28.100.000	12.194.420	43,40	233,32
451		Dodatacna ulaganja na gradevinskim objektima	5.226.441	10.300.000	28.100.000	12.194.420	43,40	233,32
4511	12	Dodatacna ulaganja na gradevinskim objektima	73.716	1.700.000	3.100.000	3.056.123	98,58	-
4511	21	Dodatacna ulaganja na gradevinskim objektima	3.899.314	5.000.000	5.300.000	4.493.642	84,79	115,24
4511	31	Dodatacna ulaganja na gradevinskim objektima	0	100.000	100.000	0	0,00	0,00
4511	71	Dodatacna ulaganja na gradevinskim objektima	1.142.836	1.000.000	15.000.000	60.470	0,40	5,29
4511	563	Dodatacna ulaganja na gradevinskim objektima	110.575	2.500.000	4.600.000	4.584.185	99,66	-
T753033		OP UCINKOVITI LJUDSKI POTENCIJALI 2014.-2020.	1.201.238	33.924.000	4.794.000	1.563.390	32,61	130,15
31		RASHODI ZA ZAPOSLENE	0	1.670.000	1.165.000	518.555	44,51	0,00
311		Bruto plaće	0	1.420.000	1.000.000	443.684	44,37	0,00
3111	12	Plaće za redovan rad	0	220.000	150.000	66.553	44,37	0,00
3111	561	Plaće za redovan rad	0	1.200.000	850.000	377.132	44,37	0,00
313		Doprinosi na plaće	0	250.000	165.000	74.871	45,38	0,00
3132	12	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	0	50.000	25.000	11.231	44,92	0,00
3132	561	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	0	200.000	140.000	63.640	45,46	0,00
32		MATERIJALNI RASHODI	1.201.238	17.132.000	3.629.000	1.044.835	28,79	86,98
321		Naknada troškova zaposlenima	543.781	1.662.000	535.000	138.700	25,93	25,51
3211	12	Službena putovanja	0	0	0	105	0,00	0,00
3211	561	Službena putovanja	0	0	0	595	0,00	0,00
3212	12	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	0	2.000	2.000	0	0,00	0,00
3212	561	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	0	10.000	10.000	0	0,00	0,00
3213	12	Stručno usavršavanje zaposlenika	81.567	250.000	83.000	20.700	24,94	25,38
3213	561	Stručno usavršavanje zaposlenika	462.214	1.400.000	440.000	117.300	26,66	25,38
323		Rashodi za usluge	657.457	15.470.000	3.094.000	906.135	29,29	137,82
3233	12	Usluge promidžbe i informiranja	5.731	180.000	8.000	3.468	43,35	60,52
3233	561	Usluge promidžbe i informiranja	32.475	1.000.000	40.000	19.654	49,14	60,52
3235	12	Zakupnine i najamnine	0	25.000	6.000	0	0,00	0,00
3235	561	Zakupnine i najamnine	0	115.000	30.000	0	0,00	0,00
3237	12	Intelektualne i osobne usluge	92.888	1.000.000	400.000	119.889	29,97	129,07
3237	561	Intelektualne i osobne usluge	526.363	5.500.000	2.200.000	763.123	34,69	144,98
3238	12	Računalne usluge	0	1.150.000	60.000	0	0,00	0,00
3238	561	Računalne usluge	0	6.500.000	350.000	0	0,00	0,00

Šifra aktiv. i br. odjeljka	Izvor financir.	Vrsta rashoda	Izvršenje 2019.	Izvorni Plan 2020.	Tekući Plan 2020.	Izvršenje 2020.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6	7	8(7/6)	9(7/4)
41		RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	0	2.722.000	0	0	0,00	0,00
412		Nematerijalna imovina	0	2.722.000	0	0	0,00	0,00
4123	12	Licence	0	400.000	0	0	0,00	0,00
4123	561	Licence	0	2.300.000	0	0	0,00	0,00
4124	12	Ostala prava	0	5.000	0	0	0,00	0,00
4124	561	Ostala prava	0	17.000	0	0	0,00	0,00
42		RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	0	12.400.000	0	0	0,00	0,00
422		Postrojenja i oprema	0	700.000	0	0	0,00	0,00
4221	12	Uredsko oprema i namještaj	0	100.000	0	0	0,00	0,00
4221	561	Uredsko oprema i namještaj	0	600.000	0	0	0,00	0,00
426		Nematerijalna proizvedena imovina	0	11.700.000	0	0	0,00	0,00
4262	12	Ulaganja u računalne programe	0	1.700.000	0	0	0,00	0,00
4262	561	Ulaganja u računalne programe	0	10.000.000	0	0	0,00	0,00
45		RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINANSIJSKOJ IMOVINI	0	0	0	0	0,00	0,00
451		Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0	0	0	0	0,00	0,00
4511	12	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0	0	0	0	0,00	0,00
4511	561	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0	0	0	0	0,00	0,00
T753034		CEF-TC 2016: EESSI	753.023	0	0	0	0,00	0,00
41		RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	37.095	0	0	0	0,00	0,00
412		Nematerijalna imovina	37.095	0	0	0	0,00	0,00
4123	12	Licence	9.274	0	0	0	0,00	0,00
4123	559	Licence	27.821	0	0	0	0,00	0,00
42		RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	715.928	0	0	0	0,00	0,00
422		Postrojenja i oprema	221.428	0	0	0	0,00	0,00
4227	12	Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene	55.357	0	0	0	0,00	0,00
4227	559	Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene	122.699	0	0	0	0,00	0,00
4227	51	Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene	43.372	0	0	0	0,00	0,00
426		Nematerijalna proizvedena imovina	494.500	0	0	0	0,00	0,00
4262	12	Ulaganja u računalne programe	123.625	0	0	0	0,00	0,00
4262	51	Ulaganja u računalne programe	370.875	0	0	0	0,00	0,00
4102		MIROVINE I MIROVINSKA PRIMANJA	40.931.170.056	42.619.259.629	42.237.836.930	42.234.224.074	99,99	103,18
A 688022		NAKNADE ZA ISPLATU MIROVINA	23.276.244	23.100.000	21.600.000	20.876.816	96,65	89,69
343		Ostali finansijski rashodi	23.276.244	23.100.000	21.600.000	20.876.816	96,65	89,69
3431	11	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	22.696.800	22.000.000	20.500.000	20.363.654	99,33	89,72
3433	11	Zatezne kamate	579.444	1.090.000	1.090.000	513.163	47,08	88,56
3434	11	Ostali nespomenuti finansijski rashodi	0	10.000	10.000	0	0,00	0,00
A 688025	11	OSIGURANJE SREDSTAVA ZA DOPRINOSE NA TEMELJU INDIVIDUALNE KAPITALIZIRANE ŠTEDNJE ZA POJEDINE KATEGORIJE OSIGURANIKA	9.735.616	10.500.000	9.495.000	9.427.342	99,29	96,83
3711	11	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	9.735.616	10.500.000	9.495.000	9.427.342	99,29	96,83
A 688037		MIROVINE HRVATSKE VOJSKE	369.003.557	390.000.000	384.050.000	384.019.086	99,99	104,07
3721	11	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	369.003.557	390.000.000	384.050.000	384.019.086	99,99	104,07
A 688038		MIROVINE SABORSKIH ZASTUPNIKA	50.220.862	53.500.000	51.520.000	51.507.907	99,98	102,56
3721	11	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	50.220.862	53.500.000	51.520.000	51.507.907	99,98	102,56
A 688039		MIROVINE PRIPADNIKA BIVŠE JNA	227.144.254	217.000.000	212.100.000	211.982.218	99,94	93,32
3721	11	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	227.144.254	217.000.000	212.100.000	211.982.218	99,94	93,32
A 688040		MIROVINE ČLANOVA IVS, SIV I ADMINISTRATIVNO UMIROVLJENIH JAVNIH SLUŽBENIKA	20.416.363	20.700.000	20.640.000	20.623.331	99,92	101,01
3721	11	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	20.416.363	20.700.000	20.640.000	20.623.331	99,92	101,01
A 688041		MIROVINE BIVŠIH POLITIČKIH ZATVORENIKA	68.003.994	65.000.000	65.050.000	64.974.831	99,88	95,55
3721	11	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	68.003.994	65.000.000	65.050.000	64.974.831	99,88	95,55
A 688042		MIROVINE HAZU	3.538.868	3.850.000	3.340.000	3.324.572	99,54	93,94
3721	11	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	3.538.868	3.850.000	3.340.000	3.324.572	99,54	93,94
A 688043		MIROVINE BORACA NOR-a	131.257.363	117.200.000	113.800.000	113.775.643	99,98	86,68
3721	11	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	131.257.363	117.200.000	113.800.000	113.775.643	99,98	86,68
A 688044		MIROVINE MUP-a	396.676.718	418.000.000	410.100.000	410.086.099	100,00	103,38
3721	11	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	396.676.718	418.000.000	410.100.000	410.086.099	100,00	103,38
A 688045		MIROVINE HRVATSKE DOMOVINSKE VOJSKE	34.068.619	30.300.000	28.820.000	28.791.379	99,90	84,51
3721	11	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	34.068.619	30.300.000	28.820.000	28.791.379	99,90	84,51
A 688046		MIROVINE NA TEMELJU OSIGURANJA - STAROSNE MIROVINE	25.983.593.284	27.068.609.629	26.989.250.000	26.987.658.589	99,99	103,86
3711	21	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	17.092.201.993	18.629.553.252	16.515.827.508	16.576.976.261	100,37	96,99
3711	11	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	8.891.391.291	8.439.056.377	10.473.422.492	10.410.682.327	99,40	117,09
A 688047		MIROVINE NA TEMELJU OSIGURANJA - INVALIDSKE MIROVINE	3.666.377.258	3.735.000.000	3.542.500.000	3.542.409.631	100,00	96,62
3711	21	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	3.024.318.182	2.460.000.000	2.301.000.000	2.300.973.010	100,00	76,08
3711	11	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	642.059.076	1.275.000.000	1.241.500.000	1.241.436.620	99,99	193,35
A 688048		MIROVINE NA TEMELJU OSIGURANJA - OBITELJSKA MIROVINA	5.172.991.473	5.323.000.000	5.252.600.000	5.252.384.481	100,00	101,53
3711	21	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	3.369.643.164	3.450.000.000	3.400.200.000	3.400.115.978	100,00	100,90
3711	11	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	1.803.348.309	1.873.000.000	1.852.400.000	1.852.268.503	99,99	102,71

Šifra aktiv. i br. odjeljka	Izvor financir.	Vrsta rashoda	Izvršenje 2019.	Izvorni Plan 2020.	Tekući Plan 2020.	Izvršenje 2020.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6	7	8(7/6)	9(7/4)
A 688049		OSTALA MIROVINSKA PRIMANJA (TO I TPNJ)	22.679.365	180.000.000	168.750.000	168.705.779	99,97	743,87
3711	11	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	22.679.365	180.000.000	168.750.000	168.705.779	99,97	743,87
A 753010		MIROVINE HRVATSKIH BRANITELJA	4.747.792.176	4.960.000.000	4.909.700.000	4.908.978.231	99,99	103,39
3721	11	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	4.747.792.176	4.960.000.000	4.909.700.000	4.908.978.231	99,99	103,39
A 753038		PRIJENOS MIROVINSKIH PRAVA IZ RH U EU	0	3.000.000	4.000.000	3.534.268	88,36	0,00
3711	21	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	0	3.000.000	4.000.000	3.534.268	88,36	0,00
A 753039		ISPLATA DUGA ZA DOKUPLJENE MIROVINE	1.359.030	0	150.000	154.528	103,02	11,37
3721	43	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	1.359.030	0	150.000	154.528	103,02	11,37
T 753022		JEDNOKRATNO PRIMANJE KORISNICIMA MIROVINSKIH PRIMANJA	0	0	150	145	96,67	0,00
3721	43	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	0	0	150	145	96,67	0,00
T 753024		ISPLATE PO RJEŠENJIMA O OVRSI	2.191	500.000	100.000	12.365	12,36	564,35
3711	11	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	2.191	500.000	100.000	12.365	12,36	564,35
T 753036		ISPLATE DUGA PRIPADNICIMA HVO-a	2.721.596	0	110.000	773.315	703,01	28,41
3721	43	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	2.721.596	0	110.000	773.315	703,01	28,41
T753037		PREUZETE OBVEZE UMIROVLJENIČKOG FONDA	311.226	0	150.000	223.518	149,01	71,82
323		Rashodi za usluge	36.601	0	30.000	34.413	114,71	94,02
3235	43	Zakupnine i najamnine	31.601	0	25.000	31.601	126,40	100,00
3237	43	Intelektualne i osobne usluge	5.000	0	5.000	2.813	56,25	56,25
372		Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	274.625	0	120.000	189.105	157,59	68,86
3721	43	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	274.625	0	120.000	189.105	157,59	68,86
T753040		MIROVINSKO OSIGURAVAJUĆE DRUŠTVO	0	0	50.011.780	50.000.000	99,98	0,00
323		Rashodi za usluge	0	0	235.250	235.250	100,00	0,00
3237	43	Intelektualne i osobne usluge	0	0	235.250	235.250	100,00	0,00
329		Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0	0	40.030	40.030	100,00	0,00
3295	43	Naknade i pristojbe	0	0	40.030	40.030	100,00	0,00
531		Dionice i udjeli u glavnici ostalih finansijskih institucija u javnom	0	0	49.736.500	49.724.720	99,98	0,00
5314	43	Dionice i udjeli u glavnici ostalih finansijskih institucija u javnom sekt	0	0	49.736.500	49.724.720	99,98	0,00
4011		MATERIJALNO PRAVNA ZAŠTITA	1.346.948.917	1.400.000.000	1.287.505.000	1.287.362.148	99,99	95,58
A 753029		DOPLATAK ZA DJECU	1.346.948.917	1.400.000.000	1.287.505.000	1.287.362.148	99,99	95,58
3431	11	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	0	10.000	10.000	0	0,00	0,00
3721	11	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	1.346.948.917	1.399.990.000	1.287.495.000	1.287.362.148	99,99	95,58

NAPOMENA: Tablice su izrađene prema podacima iz Državne riznice koji prikazuju novčani tijek i usporedive su s finansijskim planom.

Prilog 2. Ukupni izvori financiranja

Izvori financiranja		Izvršenje 2019.	Izvorni Plan 2020.	Tekući Plan 2020.	Izvršenje 2020.	Indeks	Indeks
1		2	3	4	5	6(5/4)	7(5/2)
11	Opći prihodi i primici državnog proračuna	18.787.643.761	19.477.026.377	21.254.282.492	21.189.223.238	99,69	112,78
12	Sredstva učešća za pomoći	442.158	6.782.000	3.834.000	3.278.069	85,50	741,38
21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	23.917.412.036	24.997.530.987	22.699.157.508	22.748.953.893	100,22	95,11
31	Vlastiti prihodi	110.439	1.600.000	1.700.000	10.093	0,59	9,14
43	Ostali prihodi za posebne namjene	4.951.061	0	50.981.930	51.639.851	101,29	-
51	Pomoći EU	427.869	0	10.000	6.482	64,82	1,52
52	Ostale pomoći	0	0	0	0	0,00	0,00
559	Ostala refundacija iz pomoći EU	150.520	0	0	0	0,00	0,00
561	Europski socijalni fond (ESF)	1.021.052	28.842.000	4.060.000	1.341.444	33,04	131,38
563	Europski fond za regionalni razvoj (EFRR)	110.575	2.500.000	4.600.000	4.584.185	99,66	-
71	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinansijske imovine i naknade s naslova osiguranja	1.148.461	1.850.000	18.350.000	3.129.434	17,05	272,49
UKUPNO		42.713.417.932	44.516.131.364	44.036.975.930	44.002.166.689	99,92	103,02

Prilog 3: Ključni finansijski pokazatelji

		2016.	2017.	2018.	2019.	2020.
I.	Rashodi Zavoda - mil. kn					
1.	Bruto domaći proizvod ²⁸	351.169	366.426	382.624	400.102	370.166
2.	Stopa rasta BDP-a - nominalna		4,3%	4,4%	4,6%	-8,0%
3.	Ukupni rashodi Zavoda (bez DD ²⁹ -a)	37.204	38.070	39.685	41.378	42.718
4.	Stopa rasta u odnosu na prethodnu godinu (bez DD-a)		2,3%	4,2%	4,3%	3,2%
5.	Udio ukupnih rashoda Zavoda u BDP-u (bez DD-a)	10,6%	10,4%	10,4%	10,3%	11,5%
6.	Ukupni rashodi Zavoda (s DD-om)	38.683	39.433	40.991	42.725	44.005
7.	Stopa rasta u odnosu na prethodnu godinu (s DD-om)		1,9%	4,0%	4,2%	3,0%
8.	Udio ukupnih rashoda Zavoda u BDP-u (s DD-om)	11,0%	10,8%	10,7%	10,7%	11,9%
9.	Rashodi i izdaci za administraciju Zavoda	355	363	401	446	483
10.	Udio rashoda za administraciju u ukupnim rashodima Zavoda	1,0%	1,0%	1,0%	1,1%	1,2%
11.	Rashodi za mirovine i mirovinska primanja	36.805	37.671	39.247	40.898	42.150
12.	Stopa rasta u odnosu na prethodnu godinu		2,4%	4,2%	4,2%	3,1%
13.	Udio rashoda za mirovine u BDP-u	10,5%	10,3%	10,3%	10,2%	11,4%
14.	Rashodi za mirovine prema posebnim propisima	5.385	5.627	5.931	6.052	6.199
15.	Stopa rasta u odnosu na prethodnu godinu		4,5%	5,4%	2,0%	2,4%
16.	Udio rashoda za mirovine prema posebnim propisima	14,6%	14,9%	15,1%	14,8%	14,7%
II.	Prihodi Zavoda - mil. kn					
17.	Prihodi od doprinosa	20.298	21.230	22.783	23.917	22.749 ³⁰
18.	Stopa rasta u odnosu na prethodnu godinu		4,6%	7,3%	5,0%	-4,9%
19.	Pokrivenost rashoda za mirovine doprinosima	54,2%	55,4%	57,0%	57,4%	52,9%
20.	Prihodi od doprinosa za II. stup ³¹	5.359	5.716	6.205	6.697	6.885
21.	Prihodi iz proračuna (bez DD-a)	16.900	16.686	16.793	17.441	19.902
22.	Stopa rasta u odnosu na prethodnu godinu (bez DD-a)		-1,3%	0,6%	3,9%	14,1%
23.	Prihodi iz proračuna (s DD-om)	18.379	18.049	18.099	18.788	21.189 ³²
24.	Stopa rasta u odnosu na prethodnu godinu (s DD-om)		-1,8%	0,3%	3,8%	12,8%
III.	Usklađivanje mirovina %					
25.	Godišnja stopa usklađivanja mirovina	0,81%	2,76%	3,67%	3,62%	2,12%
25.a	Usklađivanje od 01.01.	0,46%	0,65%	0,94%	1,15%	0,70%
25.b	Usklađivanje od 01.07.	0,35%	2,10%	2,70%	2,44%	1,41%
26.	Godišnja stopa rasta potrošačkih cijena ³³	-1,1%	1,1%	1,5%	0,8%	0,1%
27.	Godišnja stopa rasta bruto plaća ³⁴	1,9%	3,9%	4,9%	3,8%	5,2%

²⁸ Izvor podataka Državni zavod za statistiku²⁹ DD – skraćeno za dječji doplatak³⁰ Prihodi od doprinosa manji su u odnosu na 2019. godinu zbog usporavanja gospodarskih aktivnosti uslijed epidemije bolesti COVID-19³¹ Izvor podataka Regos³² Prihodi iz proračuna ostvareni su u većem iznosu u odnosu na 2019. godinu jer su zbog usporavanja gospodarskih aktivnosti uslijed epidemije bolesti COVID-19 doprinosi za mirovinsko osiguranje ostvareni u manjem iznosu od očekivanih u 2020. godini.³³ Izvor podataka Državni zavod za statistiku³⁴ Izvor podataka Državni zavod za statistiku