

HRVATSKI ZAVOD ZA
MIROVINSKO OSIGURANJE

SEKTOR ZA EKONOMSKE POSLOVE

IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA
HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE
ZA 2022. GODINU

Zagreb, lipanj 2022.

Na temelju članka 21. točke 3. Statuta Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje (Narodne novine, br. 28/14, 24/15, 73/19 i 147/20), Upravno vijeće Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje, na sjednici održanoj 27. lipnja 2022., donosi

O D L U K U
o usvajanju Izmjena i dopuna Financijskog plana Hrvatskog zavoda
za mirovinsko osiguranje za 2022. godinu

Članak 1.

Usvajaju se Izmjene i dopune Financijskog plana Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za 2022. godinu koje glase:

PRIHODI	u kn
1. Doprinosi za mirovinsko osiguranje	27.971.553.335
2. Opći prihodi i primici	19.193.575.234
3. Sredstva učešća za pomoći	2.386.000
4. Vlastiti prihodi	2.400.000
5. Ostali prihodi za posebne namjene	1.500.000
6. Europski socijalni fond (ESF)	13.278.000
7. Mehanizam za oporavak i otpornost	24.052.500
8. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	10.000.000
UKUPNI PRIHODI (1.-8.)	47.218.745.069
UKUPAN DONOS NEUTROŠENIH PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE	114.365.039
UKUPAN ODNOS NEUTROŠENIH PRIHODA U SLJEDEĆU GODINU	-117.773.039
RASHODI	
PROGRAM 4101 - PODRŠKA SUSTAVU MIROVINSKOG OSIGURANJA	605.516.500
1. Rashodi za zaposlene	346.080.000
2. Materijalni rashodi	160.921.500
3. Financijski i drugi rashodi	1.890.000
4. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	96.625.000
PROGRAM 4102 - MIROVINE I MIROVINSKA PRIMANJA	45.294.800.569
5. Mirovine prema ZOMO-u i posebnim propisima	44.778.298.569
6. Isplata duga za dokupljene mirovine	270.000
7. Preuzete obveze umirovljeničkog fonda	112.000
8. Jednokratno primanje korisnicima mirovinskih primanja	480.020.000
9. Naknade za isplatu mirovina	17.800.000
10. Osiguranje sredstava za doprinose na temelju individualne kapitalizirane štednje za pojedine kategorije osiguranika	10.700.000
11. Prijenos mirovinskih prava iz RH u EU	7.500.000
12. Isplate po rješenjima o ovrsi	100.000
PROGRAM 4011 - MATERIJALNO-PRAVNA ZAŠTITA (Doplatak za djecu)	1.250.010.000
10. Financijski rashodi	10.000
11. Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1.250.000.000
PROGRAM 4001 - SOCIJALNE POMOĆI I NAKNADE	65.010.000
12. Financijski rashodi	10.000
13. Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	65.000.000
UKUPNI RASHODI (1.-13.)	47.215.337.069

Članak 2.

Ova Odluka stupa na snagu na dan donošenja.

KLASA: 041-01/22-02/4
URBROJ: 341-99-01/01-22-3
Zagreb, 27. lipnja 2022.

PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA
HRVATSKOG ZAVODA ZA
MIROVINSKO OSIGURANJE

Melita Čičak



**OBRAZLOŽENJE UZ IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA
HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE
ZA 2022. GODINU**

Izmjene i dopune Finacijskog plana Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za 2022. godinu sastavni su dio Izmjena i dopuna Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2022. godinu (Narodne novine, broj 62/22 od 2. lipnja 2022., dalje u tekstu: Izmjene i dopune), a Odluku o proglašenju Izmjena i dopuna Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2022. godinu i projekcija za 2023. i 2024. godinu donio je Hrvatski sabor na sjednici 27. svibnja 2022. godine. Izmjenama i dopunama ukupni prihodi Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje (dalje u tekstu: Zavod) iznose 47.218.745.069 kn i veći su za 1.809.735.000 kn u odnosu na Finacijski plan za 2022. godinu (dalje u tekstu: Plan za 2022. godinu), a ukupni rashodi iznose 47.215.337.069 kn i u odnosu na Plan za 2022. godinu veći su za 1.774.077.000 kn.

I. PRIHODI

Ukupni prihodi Zavoda su Izmjenama i dopunama planirani u iznosu od 47.218.745.069 kn i u odnosu na Plan za 2022. godinu veći su za 1.809.735.000 kn ili 4%.

Rashodi Zavoda financiraju se planiranim prihodima:

	u kn
Doprinosi za mirovinsko osiguranje	27.971.553.335
Opći prihodi i primici	19.193.575.234
Sredstva učešća za pomoći	2.386.000
Vlastiti prihodi	2.400.000
Ostali prihodi za posebne namjene	1.500.000
Europski socijalni fond (ESF)	13.278.000
Mehanizam za oporavak i otpornost	24.052.500
Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	10.000.000
UKUPNO	47.218.745.069
Ukupan donos neutrošenih prihoda iz prethodne godine	114.365.039
Ukupan odnos neutrošenih prihoda u sljedeću godinu	-117.773.039

Planiranje prihoda od doprinosa za mirovinsko osiguranje u nadležnosti je Ministarstva financija i Zavod nema utjecaja na isto. Izmjenama i dopunama planirani su u iznosu od 27.971.553.335 kn, a u odnosu na Plan za 2022. godinu veći su za 1.930.820.147 kn ili 7,4%.

Planiranje općih prihoda i primitaka iz državnog proračuna obavlja se u skladu s uputama Ministarstva financija i nadležnog ministarstva te dodijeljenim limitima. Izmjenama i dopunama planirani su u iznosu od 19.193.575.234 kn i u odnosu na Plan za 2022. godinu manji su za 131.055.147 kn ili 0,7%.

Sredstva učešća za pomoći (nacionalno sufinanciranje za provedbu projekata koji se financiraju iz sredstava Europske unije) Izmjenama i dopunama planirana su u iznosu od 2.386.000 kn i veća su za 235.000 kn u odnosu na Plan za 2022. godinu ili 10,9%.

Vlastiti prihodi Izmjenama i dopunama planirani su u iznosu od 2.400.000 kn i veći su za 400.000 u odnosu na Plan za 2022. godinu. Donos vlastitih prihoda iz 2021. godine iznosi 11.854.563 kn, a odnos neutrošenih prihoda u 2023. godinu planiran je u iznosu od 12.504.563 kn.

Ostali prihodi za posebne namjene Izmjenama i dopunama planirani su u iznosu od 1.500.000 kn. Donos ostalih prihoda za posebne namjene iz 2021. godine iznosi 35.592.659 kn, a odnos neutrošenih prihoda u 2023. godinu planiran je u iznosu od 36.350.659 kn.

Prihodi iz Europskog socijalnog fonda (ESF) kojima se financira tekući projekt OP Učinkoviti ljudski potencijali 2014.-2020. Izmjenama i dopunama planirani su u iznosu od 13.278.000 kn, a u odnosu na Plan za 2022. godinu veći su za 1.335.000 kn ili 11,2%.

Planirani prihodi iz Mehanizma za oporavak i otpornost kojima se financira tekući projekt Digitalna transformacija HZMO-a - NPOO iznose 24.052.500 kn i ostali su na razini Plana za 2022. godinu.

Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja Izmjenama i dopunama planirani su u iznosu od 10.000.000 kn i veći su za 6.500.000 kn u odnosu na Plan za 2022. godinu. Donos neutrošenih prihoda od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja iz 2021. godine iznosi 66.917.817 kn, a odnos neutrošenih prihoda u 2023. godinu planiran je u iznosu od 68.917.817 kn.

II. RASHODI

Ukupni rashodi su Izmjenama i dopunama planirani u iznosu od 47.215.337.069 kn, a u odnosu na Plan za 2022. godinu veći su za 1.774.077.000 kn odnosno za 3,9%. Rashodi se planiraju kroz četiri programa:

- Podrška sustavu mirovinskog osiguranja u iznosu od 605.516.500 kn
- Mirovine i mirovinska primanja u iznosu od 45.294.800.569 kn
- Materijalno-pravna zaštita (Doplatak za djecu) u iznosu od 1.250.010.000 kn
- Socijalne pomoći i naknade u iznosu od 65.010.000 kn

1. Program 4101 - Podrška sustavu mirovinskog osiguranja

Rashodi na aktivnosti **A688026 Administracija i upravljanje Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje** manji su za 12.610.000 kn ili 2,8% u odnosu na Plan za 2022. godinu, a najvećim dijelom smanjenje se odnosi na odgađanje kupnje poslovnih objekata zbog ne pronalaska adekvatnih poslovnih prostora.

Rashodi na kapitalnom projektu **K688056 Informatizacija** veći su za 22.300.000 kn ili 32,3% u odnosu na Plan za 2022. godinu. Najvećim dijelom povećanje se odnosi na nabavu IBM središnjeg računala i uspostavu kontinuiteta poslovanja na rezervnoj lokaciji. Također, tijekom godine pojavile su se potrebe za provođenjem dodatnih poslovnih procesa od kojih su najvažniji nadogradnja IT sustava za uvođenje EUR-a te razvoj nacionalne aplikacije za povezivanje sa EESSI sustavom.

Na kapitalnom projektu **K688055 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima** planirani rashodi smanjeni su za 17.000.000 kn ili 29,3% u odnosu na Plan za 2022. godinu. Sredstva na navedenom kapitalnom projektu planirana su sukladno predviđenim novim rokovima i dinamici izvođenja radova.

Rashodi na tekućem projektu **T753033 OP Učinkoviti ljudski potencijali 2014.-2020.** veći su za 1.570.000 kn ili 11,1% u odnosu na Plan za 2022. godinu. Unutar navedenog tekućeg projekta Zavod provodi 2 potprojekta: Uspostava sustava za upravljanje ljudskim potencijalima HZMO-a i Moja mirovina (zajedno s REGOS-om). Sredstva na navedenom tekućem projektu izmijenjena su zbog veće procijenjene vrijednosti nabava u odnosu na planiranu, uzrokovanim porastom tržišnih cijena (nabava ICT i prezentacijske opreme i nabava namještaja), a povezanim s opremanjem Centra za razvoj karijera i selekciju, unutar potprojekta Uspostava sustava za upravljanje ljudskim potencijalima HZMO-a.

Rashodi na tekućem projektu **T789015 Digitalna transformacija HZMO-a – NPOO Izmjenama i dopunama** planirani su u iznosu od 24.052.500 kn unutar kojeg Zavod provodi 2 potprojekta: Modernizacija ICT sustava Zavoda - eHZMO i Digitalizacija arhive HZMO-a - eArhiva. Sredstva na ovom tekućem projektu ostala su na razini Plana za 2022. godinu i planirana su u skladu s planom aktivnosti navedenih potprojekata.

2. Program 4102 - Mirovine i mirovinska primanja

U programu 4102 Mirovine i mirovinska primanja Izmjenama i dopunama rashodi su planirani u ukupnom iznosu od 45.294.800.569 kn i veći su za 1.801.207.000 kn u odnosu na Plan za 2022. godinu.

Rashodi za mirovine prema Zakonu o mirovinskom osiguranju (ZOMO) i posebnim propisima iznose 44.778.298.569 kn i veći su za 1.800.525.000 kn u odnosu na Plan za 2022. godinu te se financiraju iz izvora 21 - doprinosi za mirovinsko osiguranje i izvora 11 - opći prihodi i primici proračuna. Od

navedenog iznosa mirovine prema ZOMO-u planirane su u iznosu od 38.275.498.569 kn, a mirovine prema posebnim propisima u iznosu od 6.502.800.000 kn.

Rashodi za isplatu duga za dokupljene mirovine planirani su u iznosu od 270.000 kn, a rashodi za preuzete obveze Umirovljeničkog fonda u iznosu od 112.000 kn. Navedeni rashodi financiraju se iz izvora 43 – ostali prihodi za posebne namjene.

Rashodi za isplatu jednokratnog novčanog primanja planirani su u iznosu od 480.020.000 kn i ostali su na razini Plana za 2022. godinu. Navedeni rashodi odnose se na isplatu korisnicima mirovine radi ublažavanja posljedica porasta cijene energenata u iznosu od 480.000.000 kn, a iznos od 20.000 kn planiran je u svrhu zaostale isplate jednokratnog novčanog primanja radi ublažavanja posljedica uzrokovanih epidemijom bolesti COVID-19 iz 2021. godine.

Naknade za isplatu mirovina Izmjenama i dopunama planirane su u iznosu od 17.800.000 kn, veće su za 300.000 kn ili 1,7% u odnosu na Plan za 2022. godinu. Povećanje se najvećim dijelom odnosi na naknadu za isplatu jednokratnog novčanog primanja korisnicima mirovine radi ublažavanja posljedica porasta cijene energenata.

Rashodi za doprinose na temelju individualne kapitalizirane štednje za pojedine kategorije osiguranika, obveznik plaćanja doprinosa Republika Hrvatska, Izmjenama i dopunama planirani su u iznosu od 10.700.000 kn i ostali su na razini Plana za 2022. godinu.

Prijenos mirovinskih prava iz RH u EU Izmjenama i dopunama planiran je u iznosu od 7.500.000 kn i ostali su na razini Plana za 2022. godinu.

Rashodi za isplatu po rješenjima o ovrsi Izmjenama i dopunama plana planirani su u iznosu 100.000 kn i ostali su na razini Plana za 2022. godinu.

3. Program 4011 – Materijalno-pravna zaštita (Doplatak za djecu)

Rashodi za program Materijalno-pravna zaštita Izmjenama i dopunama planirani su u iznosu od 1.250.010.000 kn i smanjeni su za 10.000.000 kn ili 0,8% u odnosu na Plan za 2022. godinu. Planirana sredstva korigirana su sukladno dosadašnjim isplatama i kretanju broja korisnika.

4. Program 4001 - Socijalne pomoći i naknade

Rashodi za program Socijalne pomoći i naknade Izmjenama i dopunama planirani su u iznosu 65.010.000 kn i u odnosu na Plan za 2022. godinu smanjeni su za 11.390.000 kn ili 14,9% u odnosu na Plan za 2022. godinu. Planirana sredstva korigirana su sukladno dosadašnjim isplatama i kretanju broja korisnika.

PRILOG

Tablica 1.	IZMJENE I DOPUNE PLANA RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2022. GODINU
Tablica 2.	IZMJENE I DOPUNE PLANA RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2022. GODINU PREMA SKUPINAMA I IZVORIMA FINANCIRANJA
Tablica 3.	IZMJENE I DOPUNE PLANA RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2022. GODINU PREMA PROGRAMIMA
Tablica 4.	IZMJENE I DOPUNE PLANA PRIHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2022. GODINU PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

**IZMJENE I DOPUNE PLANA RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE
ZA 2022. GODINU**

08620 Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje

Tablica 1.

Šifra aktiv. i br. odjeljka	Vrsta rashoda	Plan za 2022.	Povećanje/ smanjenje	Izmjene i dopune 2022.	Indeks
1	2	3	4(5-3)	5	6(5/3)
		45.441.260.069	1.774.077.000	47.215.337.069	103,9
4101	PODRŠKA SUSTAVU MIROVINSKOG OSIGURANJA	611.256.500	-5.740.000	605.516.500	99,1
A 688026	ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE	446.060.000	-12.610.000	433.450.000	97,2
31	RASHODI ZA ZAPOSLENE	343.970.000	160.000	344.130.000	100,0
311	Bruto plaće	285.400.000	110.000	285.510.000	100,0
312	Ostali rashodi za zaposlene	13.800.000	0	13.800.000	100,0
313	Doprinosi na plaće	44.770.000	50.000	44.820.000	100,1
32	MATERIJALNI RASHODI	73.680.000	6.750.000	80.430.000	109,2
321	Naknade troškova zaposlenima	11.150.000	-200.000	10.950.000	98,2
322	Rashodi za materijal i energiju	13.600.000	800.000	14.400.000	105,9
323	Rashodi za usluge	44.000.000	5.500.000	49.500.000	112,5
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	100.000	-50.000	50.000	50,0
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	4.830.000	700.000	5.530.000	114,5
34	FINANCIJSKI RASHODI	610.000	400.000	1.010.000	165,6
342	Kamate za primljene kredite i zajmove	50.000	200.000	250.000	500,0
343	Ostali financijski rashodi	560.000	200.000	760.000	135,7
37	NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA NA TEMELJU OSIGURANJA I OSTALE NAKNADE	180.000	0	180.000	100,0
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	180.000	0	180.000	100,0
38	OSTALI RASHODI	350.000	0	350.000	100,0
383	Kazne, penali i naknade štete	350.000	0	350.000	100,0
41	RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE IMOVINE	1.250.000	200.000	1.450.000	116,0
412	Nematerijalna imovina	1.250.000	200.000	1.450.000	116,0
42	RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	26.020.000	-20.120.000	5.900.000	22,7
421	Građevinski objekti	23.000.000	-23.000.000	0	0,0
422	Postrojenja i oprema	2.320.000	2.880.000	5.200.000	224,1
423	Prijevozna sredstva	700.000	0	700.000	100,0
K688056	INFORMATIZACIJA	68.950.000	22.300.000	91.250.000	132,3
32	MATERIJALNI RASHODI	37.000.000	20.000.000	57.000.000	154,1
323	Rashodi za usluge	37.000.000	20.000.000	57.000.000	154,1
34	FINANCIJSKI RASHODI	550.000	-200.000	350.000	63,6
342	Kamate za primljene kredite i zajmove	550.000	-200.000	350.000	63,6
41	RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE IMOVINE	7.700.000	-1.700.000	6.000.000	77,9
412	Nematerijalna imovina	7.700.000	-1.700.000	6.000.000	77,9
42	RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	23.700.000	4.200.000	27.900.000	117,7
422	Postrojenja i oprema	16.500.000	2.200.000	18.700.000	113,3
426	Nematerijalna proizvedena imovina	7.200.000	2.000.000	9.200.000	127,8
K688055	DODATNA ULAGANJA NA GRAĐEVINSKIM OBJEKTIMA	58.100.000	-17.000.000	41.100.000	70,7
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	58.100.000	-17.000.000	41.100.000	70,7
T753033	OP UČINKOVITI LJUDSKI POTENCIJALI 2014.-2020.	14.094.000	1.570.000	15.664.000	111,1
31	RASHODI ZA ZAPOSLENE	1.950.000	0	1.950.000	100,0
311	Bruto plaće	1.665.000	0	1.665.000	100,0
313	Doprinosi na plaće	285.000	0	285.000	100,0
32	MATERIJALNI RASHODI	3.639.000	0	3.639.000	100,0
321	Naknada troškova zaposlenima	1.021.000	0	1.021.000	100,0
323	Rashodi za usluge	2.618.000	0	2.618.000	100,0
41	RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE IMOVINE	4.900.000	0	4.900.000	100,0
412	Nematerijalna imovina	4.900.000	0	4.900.000	100,0
42	RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	3.605.000	1.570.000	5.175.000	143,6
422	Postrojenja i oprema	2.075.000	1.570.000	3.645.000	175,7
426	Nematerijalna proizvedena imovina	1.530.000	0	1.530.000	100,0
T789015	DIGITALNA TRANSFORMACIJA HZMO-a – NPOO	24.052.500	0	24.052.500	100,0
32	MATERIJALNI RASHODI	19.852.500	0	19.852.500	100,0
321	Naknada troškova zaposlenima	40.000	0	40.000	100,0
323	Rashodi za usluge	19.812.500	0	19.812.500	100,0
42	RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	4.200.000	0	4.200.000	100,0
422	Postrojenja i oprema	4.200.000	0	4.200.000	100,0

Šifra aktiv. i br. odjeljka	Vrsta rashoda	Plan za 2022.	Povećanje/ smanjenje	Izmjene i dopune 2022.	Indeks
1	2	3	4(5-3)	5	6(5/3)
4102	MIROVINE I MIROVINSKA PRIMANJA	43.493.593.569	1.801.207.000	45.294.800.569	104,1
A 688022	NAKNADE ZA ISPLATU MIROVINA	17.500.000	300.000	17.800.000	101,7
343	Ostali financijski rashodi	17.500.000	300.000	17.800.000	101,7
A 688025	OSIGURANJE SREDSTAVA ZA DOPRINOS NA TEMELJU INDIVIDUALNE KAPITALIZIRANE ŠTEDNJE ZA POJEDINE KATEGORIJE OSIGURANIKA	10.700.000	0	10.700.000	100,0
371	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	10.700.000	0	10.700.000	100,0
A 688037	MIROVINE HRVATSKE VOJSKE	410.000.000	0	410.000.000	100,0
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	410.000.000	0	410.000.000	100,0
A 688038	MIROVINE SABORSKIH ZASTUPNIKA	56.000.000	500.000	56.500.000	100,9
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	56.000.000	500.000	56.500.000	100,9
A 688039	MIROVINE PRIPADNIKA BIVŠE JNA	180.000.000	1.000.000	181.000.000	100,6
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	180.000.000	1.000.000	181.000.000	100,6
A 688040	MIROVINE BIVŠIH RADNIKA PROFESIONALNO IZLOŽENIH AZBESTU, UGLJENOKOPA "TUPLJAK" I OSTALO	21.500.000	0	21.500.000	100,0
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	21.500.000	0	21.500.000	100,0
A 688041	MIROVINE BIVŠIH POLITIČKIH ZATVORENIKA	56.000.000	400.000	56.400.000	100,7
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	56.000.000	400.000	56.400.000	100,7
A 688042	MIROVINE HAZU	3.500.000	-200.000	3.300.000	94,3
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	3.500.000	-200.000	3.300.000	94,3
A 688043	MIROVINE BORACA NOR-a	83.000.000	-1.400.000	81.600.000	98,3
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	83.000.000	-1.400.000	81.600.000	98,3
A 688044	MIROVINE MUP-a	439.000.000	3.500.000	442.500.000	100,8
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	439.000.000	3.500.000	442.500.000	100,8
A 688045	MIROVINE HRVATSKE DOMOVINSKE VOJSKE	20.000.000	0	20.000.000	100,0
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	20.000.000	0	20.000.000	100,0
A 688046	MIROVINE NA TEMELJU OSIGURANJA-STAROSNE MIROVINE	27.932.773.569	1.194.725.000	29.127.498.569	104,3
371	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	19.375.053.188	1.686.490.147	21.061.543.335	108,7
371	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	8.557.720.381	-491.765.147	8.065.955.234	94,3
A 688047	MIROVINE NA TEMELJU OSIGURANJA-INVALIDSKE MIROVINE	3.403.000.000	82.000.000	3.485.000.000	102,4
371	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	2.550.000.000	82.000.000	2.632.000.000	103,2
371	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	853.000.000	0	853.000.000	100,0
A 688048	MIROVINE NA TEMELJU OSIGURANJA-OBITELJSKE MIROVINE	5.358.000.000	142.000.000	5.500.000.000	102,7
371	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	3.573.000.000	142.000.000	3.715.000.000	104,0
371	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	1.785.000.000	0	1.785.000.000	100,0
A 688049	OSTALA MIROVINSKA PRIMANJA (TO i TPNJ)	165.000.000	-2.000.000	163.000.000	98,8
371	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	165.000.000	-2.000.000	163.000.000	98,8
A 753010	MIROVINE HRVATSKIH BRANITELJA	4.850.000.000	380.000.000	5.230.000.000	107,8
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	4.850.000.000	380.000.000	5.230.000.000	107,8
A 753038	PRIJENOS MIROVINSKIH PRAVA IZ RH U EU	7.500.000	0	7.500.000	100,0
371	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	7.500.000	0	7.500.000	100,0
A 753039	ISPLATA DUGA ZA DOKUPLJENE MIROVINE	0	270.000	270.000	0,0
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	0	270.000	270.000	0,0
T 753022	JEDNOKRATNO PRIMANJE KORISNICIMA MIROVINSKIH PRIMANJA	480.020.000	0	480.020.000	100,0
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	480.020.000	0	480.020.000	100,0
T 753024	ISPLATE PO RJEŠENJIMA O OVRSI	100.000	0	100.000	100,0
371	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	100.000	0	100.000	100,0
T 753037	PREUZETE OBVEZE UMIROVLJENIČKOG FONDA	0	112.000	112.000	0,0
323	Rashodi za usluge	0	32.000	32.000	0,0
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	0	80.000	80.000	0,0
4011	MATERIJALNO PRAVNA ZAŠTITA	1.260.010.000	-10.000.000	1.250.010.000	99,2
A 753029	DOPLATAK ZA DJECU	1.260.010.000	-10.000.000	1.250.010.000	99,2
343	Ostali financijski rashodi	10.000	0	10.000	100,0
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	1.260.000.000	-10.000.000	1.250.000.000	99,2
4001	SOCIJALNE POMOĆI I NAKNADE	76.400.000	-11.390.000	65.010.000	85,1
A789012	NACIONALNA NAKNADA ZA STARIJE OSOBE	76.400.000	-11.390.000	65.010.000	85,1
343	Ostali financijski rashodi	1.400.000	-1.390.000	10.000	0,7
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	75.000.000	-10.000.000	65.000.000	86,7

**IZMJENE I DOPUNE PLANA RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2022. GODINU
PREMA SKUPINAMA I IZVORIMA FINANCIRANJA**

Tablica 2.

Skupina	Opis	Plan za 2022.	Povećanje/ smanjenje	Izmjene i dopune 2022.	Indeks	Izvori financiranja
1	2	3	4(5-3)	5	6(5/3)	7
31	Rashodi za zaposlene	346.320.000	160.000	346.080.000	100,0	Sredstva učešća za pomoći
		307.000	0	307.000	100,0	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		343.970.000	0	343.970.000	100,0	Ostali prihodi za posebne namjene
		0	160.000	160.000	0,0	Fondovi EU-Europski socijalni fond
		1.643.000	0	1.643.000	100,0	561
32	Materijalni rashodi	134.171.500	26.782.000	160.953.500	120,0	Sredstva učešća za pomoći
		549.000	0	549.000	100,0	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		108.930.000	26.750.000	135.680.000	124,6	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		1.750.000	0	1.750.000	100,0	Vlastiti prihodi
		0	32.000	32.000	0,0	Ostali prihodi za posebne namjene
		0	0	0	0,0	Tekuće pomoći od inst. i tijela EU
		3.090.000	0	3.090.000	100,0	Fondovi EU-Europski socijalni fond
		19.852.500	0	19.852.500	100,0	Mehanizam za oporavak i otpornost
34	Financijski rashodi	20.070.000	-890.000	19.180.000	95,6	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		1.160.000	0	1.160.000	100,0	Opći prihodi i primici
		18.910.000	-1.090.000	17.820.000	94,2	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		0	200.000	200.000	0,0	Ostali prihodi za posebne namjene
37	Mirovine i mirovinska primanja i ostalo	44.811.273.569	1.780.875.000	46.592.148.569	104,0	Opći prihodi i primici
		19.305.720.381	-129.965.147	19.175.755.234	99,3	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		25.505.553.188	1.910.490.147	27.416.043.335	107,5	Ostali prihodi za posebne namjene
		0	350.000	350.000	0,0	43
38	Ostali rashodi	350.000	0	350.000	100,0	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		350.000	0	350.000	100,0	21
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	13.850.000	-1.500.000	12.350.000	89,2	Sredstva učešća za pomoći
		750.000	0	750.000	100,0	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		8.950.000	-1.500.000	7.450.000	83,2	Fondovi EU-Europski socijalni fond
		4.150.000	0	4.150.000	100,0	561
		0	0	0	0,0	Prihod od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	57.525.000	-14.350.000	43.175.000	75,1	Sredstva učešća za pomoći
		545.000	235.000	780.000	143,1	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		38.720.000	-4.920.000	33.800.000	87,3	Fondovi EU-Europski socijalni fond
		3.060.000	1.335.000	4.395.000	143,6	Mehanizam za oporavak i otpornost
		4.200.000	0	4.200.000	100,0	581
		11.000.000	-11.000.000	0	0,0	Prihod od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj	58.100.000	-17.000.000	41.100.000	70,7	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		33.100.000	0	33.100.000	100,0	Prihod od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja
		25.000.000	-17.000.000	8.000.000	32,0	71
Ukupno 11 - Opći prihodi i primici		19.324.630.381	-131.055.147	19.193.575.234	99,3	
Ukupno 12 - Sredstva učešća za pomoći		2.151.000	235.000	2.386.000	110,9	
Ukupno 21 - Doprinosi za mirovinsko osiguranje		26.040.733.188	1.930.820.147	27.971.553.335	107,4	
UKUPNO LIMITI		45.367.514.569	1.800.000.000	47.167.514.569	104,0	
Ukupno 31 - Vlastiti prihodi		1.750.000	0	1.750.000	100,0	
Ukupno 43 - Ostali prihodi za posebne namjene		0	742.000	742.000	0,0	
Ukupno 51 - Tekuće pomoći od inst. i tijela EU		0	0	0	0,0	
Ukupno 561 - Fondovi EU-Europski socijalni fond		11.943.000	1.335.000	13.278.000	111,2	
Ukupno 581 - Mehanizam za oporavak i otpornost		24.052.500	0	24.052.500	100,0	
Ukupno 71 - Prihod od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja		38.000.000	-28.000.000	8.000.000	22,2	
UKUPNO OSTALO		73.745.500	-25.923.000	47.822.500	64,8	
SVEUKUPNO IZVORI FINANCIRANJA		45.441.260.069	1.774.077.000	47.215.337.069	103,9	

**IZMJENE I DOPUNE PLANA RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2022. GODINU
PREMA PROGRAMIMA**

Tablica 3.

Šifra programa	Vrsta rashoda	Plan za 2022.	Povećanje/ smanjenje	Izmjene i dopune 2022.	Indeks
1	2	3	4(5-3)	5	6(5/3)
20	Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje	45.441.260.069	1.774.077.000	47.215.337.069	103,9
4101	Podrška sustavu mirovinskog osiguranja	611.256.500	-5.740.000	605.516.500	99,1
	Rashodi za zaposlene	345.920.000	160.000	346.080.000	100,0
	Materijalni rashodi	134.171.500	26.750.000	160.921.500	119,9
	Financijski i ostali rashodi	1.690.000	200.000	1.890.000	111,8
	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	129.475.000	-32.850.000	96.625.000	74,6
4102	Mirovine i mirovinska primanja	43.493.593.569	1.801.207.000	45.294.800.569	104,1
	Mirovine prema ZOMO-u i posebnim propisima	42.977.773.569	1.800.525.000	44.778.298.569	104,2
	Mirovine prema ZOMO	36.858.773.569	1.416.725.000	38.275.498.569	103,8
	Mirovine prema posebnim propisima	6.119.000.000	383.800.000	6.502.800.000	106,3
	Isplata duga za dokupljene mirovine	0	270.000	270.000	0,0
	Preuzete obveze umirovljeničkog fonda	0	112.000	112.000	0,0
	Jednokratno primanje korisnicima mirovinskih primanja	480.020.000	0	480.020.000	100,0
	Naknade za isplatu mirovina	17.500.000	300.000	17.800.000	101,7
	Osiguranje sredstava za doprinose na temelju individualne kapitalizirane štednje za pojedine kategorije osiguranika	10.700.000	0	10.700.000	100,0
	Prijenos mirovinskih prava iz RH u EU	7.500.000	0	7.500.000	100,0
	Isplate po rješenjima o ovrsi	100.000	0	100.000	100,0
4011	Materijalno pravna zaštita (Doplatak za djecu)	1.260.010.000	-10.000.000	1.250.010.000	99,2
	Financijski rashodi	10.000	0	10.000	100,0
	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1.260.000.000	-10.000.000	1.250.000.000	99,2
4001	Socijalne pomoći i naknade (Nacionalna naknada za starije osobe)	76.400.000	-11.390.000	65.010.000	85,1
	Financijski rashodi	1.400.000	-1.390.000	10.000	0,7
	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	75.000.000	-10.000.000	65.000.000	86,7

**IZMJENA I DOPUNA PLANA PRIHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2022. GODINU
PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

Tablica 4.

Izvor	Naziv	Plan 2022.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan	Indeks
1	2	3	4(5-3)	5	6(5/3)
11	Opći prihodi i primici	19.324.630.381	-131.055.147	19.193.575.234	99,3
12	Sredstva učešća za pomoći	2.151.000	235.000	2.386.000	110,9
21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	26.040.733.188	1.930.820.147	27.971.553.335	107,4
31	Vlastiti prihodi	2.000.000	400.000	2.400.000	120,0
43	Ostali prihodi za posebne namjene	0	1.500.000	1.500.000	0,0
561	Europski socijalni fond (ESF)	11.943.000	1.335.000	13.278.000	111,2
581	Mehanizam za oporavak i otpornost	24.052.500	0	24.052.500	100,0
71	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	3.500.000	6.500.000	10.000.000	285,7
	UKUPNO	45.409.010.069	1.809.735.000	47.218.745.069	104,0
31	Vlastiti prihodi				
	Donos	8.524.608	3.329.955	11.854.563	139,1
	Odnos	-8.774.608	-3.729.955	-12.504.563	142,5
43	Ostali prihodi za posebne namjene				
	Donos	35.592.939	-280	35.592.659	100,0
	Odnos	-35.592.939	-757.720	-36.350.659	102,1
71	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja				
	Donos	52.891.215	14.026.602	66.917.817	126,5
	Odnos	-20.391.215	-48.526.602	-68.917.817	338,0
	UKUPAN DONOS NEUTROŠENIH PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE	97.008.762	17.356.277	114.365.039	
	UKUPAN ODNOS NEUTROŠENIH PRIHODA U SLJEDEĆU GODINU	-64.758.762	-53.014.277	-117.773.039	