

HRVATSKI ZAVOD ZA
MIROVINSKO OSIGURANJE

SEKTOR ZA EKONOMSKE POSLOVE

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

Zagreb, studeni 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 16. studenoga 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	20.377.856.665
3. Sredstva učešća za pomoći	2.386.000
4. Vlastiti prihodi	2.800.000
5. Ostali prihodi za posebne namjene	81.000.000
6. Pomoći EU	10.000
7. Europski socijalni fond (ESF)	13.278.000
8. Mehanizam za oporavak i otpornost	9.282.000
9. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	13.100.000
UKUPNI PRIHODI (1.-9.)	48.471.266.000
UKUPAN DONOS NEUTROŠENIH PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE	114.365.039
UKUPAN ODNOS NEUTROŠENIH PRIHODA U SLJEDEĆU GODINU	-126.213.039
RASHODI	
PROGRAM 4101 – PODRŠKA SUSTAVU MIROVINSKOG OSIGURANJA	597.386.000
1. Rashodi za zaposlene	354.360.000
2. Materijalni rashodi	150.919.000
3. Financijski i ostali rashodi	2.390.000
4. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	89.717.000
PROGRAM 4102 – MIROVINE I MIROVINSKA PRIMANJA	46.538.012.000
5. Mirovine prema ZOMO-u i posebnim propisima	45.500.250.000
6. Isplata duga za dokupljene mirovine	270.000
7. Preuzete obveze umirovljeničkog fonda	152.000
8. Jednokratno primanje korisnicima mirovinskih primanja	917.020.000
9. Naknade za isplatu mirovina	19.000.000
10. Osiguranje sredstava za doprinose na temelju individualne kapitalizirane štednje za pojedine kategorije osiguranika	13.700.000
11. Prijenos mirovinskih prava iz RH u EU	7.500.000
12. Isplate po rješenjima o ovrsi	100.000
13. Mirovinsko osiguravajuće društvo	80.020.000
PROGRAM 4011 – MATERIJALNO-PRAVNA ZAŠTITA (Doplati za djecu)	1.264.010.000
14. Financijski rashodi	10.000
15. Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1.200.000.000
16. Jednokratno primanje korisnicima doplatka za djecu	64.000.000
PROGRAM 4001 – SOCIJALNE POMOĆI I NAKNADE	60.010.000
17. Financijski rashodi	10.000
18. Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	60.000.000
UKUPNI RASHODI (1.-18.)	48.459.418.000

Članak 2.

Ova Odluka stupa na snagu na dan donošenja.

KLASA: 041-01/22-02/9
URBROJ: 341-99-01/01-22-3
Zagreb, 16. studenoga 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 131/2022 od 8. studenoga 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 4. studenoga 2022. godine. Izmjenama i dopunama ukupni prihodi Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje (dalje u tekstu: Zavod) iznose 48.471.266.000 kn i veći su za 1.252.520.931 kn u odnosu na Financijski plan za 2022. godinu (dalje u tekstu: Plan za 2022. godinu), a ukupni rashodi iznose 48.459.418.000 kn i u odnosu na Plan za 2022. godinu veći su za 1.244.080.931 kn.

I. PRIHODI

Ukupni prihodi Zavoda su Izmjenama i dopunama planirani u iznosu od 48.471.266.000 kn i u odnosu na Plan za 2022. godinu veći su za 1.252.520.931 kn ili 2,7%.

Rashodi Zavoda financiraju se planiranim prihodima:

	u kn
Doprinosi za mirovinsko osiguranje	27.971.553.335
Opći prihodi i primici	20.377.856.665
Sredstva učešća za pomoći	2.386.000
Vlastiti prihodi	2.800.000
Ostali prihodi za posebne namjene	81.000.000
Pomoći EU	10.000
Europski socijalni fond (ESF)	13.278.000
Mehanizam za oporavak i otpornost	9.282.000
Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	13.100.000
UKUPNO	48.471.266.000
Ukupan donos neutrošenih prihoda iz prethodne godine	114.365.039
Ukupan odnos neutrošenih prihoda u sljedeću godinu	-126.213.039

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 ostali su na istoj razini.

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 20.377.856.665 kn i u odnosu na Plan za 2022. godinu veći su za 1.184.281.431 kn ili 6,2%.

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 ostali su na razini Plana za 2022. godinu.

Vlastiti prihodi Izmjenama i dopunama planirani su u iznosu od 2.800.000 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 12.904.563 kn.

Ostali prihodi za posebne namjene Izmjenama i dopunama planirani su u iznosu od 81.000.000 kn, a najvećim dijelom odnose se na uplatu rezervnog kapitala Hrvatskom mirovinskom osiguravajućem društvu.

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 35.790.659 kn.

Planirani prihodi iz Pomoći EU Izmjenama i dopunama iznose 10.000 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 ostali su na razini Plana za 2022. godinu.

Planirani prihodi iz Mehanizma za oporavak i otpornost kojima se financira tekući projekt Digitalna transformacija HZMO-a - NPOO iznose 9.282.000 kn i u odnosu na Plan za 2022. godinu smanjeni su za 14.770.500 kn.

Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja Izmjenama i dopunama planirani su u iznosu od 13.100.000 kn i veći su za 3.100.000 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 77.517.817 kn.

II. RASHODI

Ukupni rashodi su Izmjenama i dopunama planirani u iznosu od 48.459.418.000 kn, a u odnosu na Plan za 2022. godinu veći su za 1.244.080.931 kn odnosno za 2,6%. Rashodi se planiraju kroz četiri programa:

- Podrška sustavu mirovinskog osiguranja u iznosu od 597.386.000 kn
- Mirovine i mirovinska primanja u iznosu od 46.538.012.000 kn
- Materijalno-pravna zaštita (Doplatak za djecu) u iznosu od 1.264.010.000 kn
- Socijalne pomoći i naknade u iznosu od 60.010.000 kn

1. Program 4101 - Podrška sustavu mirovinskog osiguranja

Rashodi na aktivnosti **A688026 Administracija i upravljanje Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje** veći su za 13.240.000 kn ili 3,1% u odnosu na Plan za 2022. godinu, a najvećim dijelom povećanje se odnosi na rashode za zaposlene zbog povećanja osnovice za plaće za 4% od isplate u lipnju 2022.

Materijalni rashodi Izmjenama i dopunama na navedenoj aktivnosti planirani su u iznosu od 85.240.000 kn, veći su za 4.810.000 kn odnosno za 6,0%, a najvećim dijelom odnose se na povećanje rashoda za materijal i energiju.

Rashodi na kapitalnom projektu **K688056 Informatizacija** ostali su na razini Plana za 2022. godinu.

Na kapitalnom projektu **K688055 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima** planirani rashodi smanjeni su za 6.600.000 kn ili 16,1% 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.** ostali su na razini Plana za 2022. godinu.

Rashodi na tekućem projektu **T789015 Digitalna transformacija HZMO-a – NPOO** Izmjenama i dopunama planirani su u iznosu od 9.282.000 kn i manji su za 14.770.500 kn odnosno za 61,4% u odnosu na Plana za 2022., a u skladu s planom aktivnosti potprojekata koji se provod unutar navedenog tekućeg projekta (Modernizacija ICT sustava Zavoda - eHZMO i Digitalizacija arhive HZMO-a – eArhiva).

2. Program 4102 - Mirovine i mirovinska primanja

U programu 4102 Mirovine i mirovinska primanja Izmjenama i dopunama rashodi su planirani u ukupnom iznosu od 46.538.012.000 kn i veći su za 1.243.211.431 kn, odnosno za 2,7% u odnosu na Plan za 2022. godinu.

Rashodi za mirovine prema Zakonu o mirovinskom osiguranju (ZOMO) i posebnim propisima iznose 45.500.250.000 kn i veći su za 1.161.951.431 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 38.894.700.000 kn, a mirovine prema posebnim propisima u iznosu od 6.605.550.000 kn.

Rashodi za isplatu duga za dokupljene mirovine planirani su u iznosu od 270.000 kn i ostali su na razini Plana. Rashodi za preuzete obveze Umirovljeničkog fonda planirani su u iznosu od 152.000 kn i povećani su za 40.000 kn. Navedeni rashodi financiraju se iz izvora 43 – ostali prihodi za posebne namjene.

Rashodi za isplatu jednokratnog novčanog primanja planirani su u iznosu od 917.020.000 kn i ostali su na razini Plana za 2022. godinu. Navedeni rashodi odnose se na isplatu jednokratnog novčanog primanja korisnicima mirovine radi ublažavanja posljedica porasta cijena energenata te na isplatu jednokratnog novčanog primanja korisnicima mirovine radi ublažavanja posljedica porasta cijena, prema Odlukama Vlade Republike Hrvatske.

Naknade za isplatu mirovina Izmjenama i dopunama planirane su u iznosu od 19.000.000 kn, veće su za 1.200.000 kn ili 6,7% 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 cijena.

Rashodi za doprinose na temelju individualne kapitalizirane štednje za pojedine kategorije osiguranika, Izmjenama i dopunama planirani su u iznosu od 13.700.000 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.

Rashodi na tekućem projektu Mirovinsko osiguravajuće društvo Izmjenama i dopunama plana za 2022. godinu iznose 80.020.000 kn, a nisu bili planirani Planom za 2022. godinu.

Odnose se na uplatu rezervnog kapitala Hrvatskom mirovinskom osiguravajućem društvu, a prema Odluci Upravnog vijeća Zavoda.

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

Rashodi za program Materijalno-pravna zaštita Izmjenama i dopunama planirani su u iznosu od 1.264.010.000 kn i povećani su za 14.000.000 kn ili 1,1% u odnosu na Plan za 2022. godinu.

Planirana sredstva za doplatu za djecu smanjena su za 50.000.000 kn sukladno dosadašnjim isplatama i kretanju broja korisnika.

Unutar ovog programa Izmjenama i dopuna za 2022. godinu planirana je isplata jednokratnog novčanog primanja korisnicima doplatka za djecu radi ublažavanja posljedica porasta cijena energenata u iznosu od 64.000.000 kn, prema Odluci Vlade Republike Hrvatske a koje nije bilo planirano u Planu za 2022. godinu.

4. Program 4001 - Socijalne pomoći i naknade

Rashodi unutar programa Socijalne pomoći i naknade Izmjenama i dopunama planirani su u iznosu 60.010.000 kn i manji su za 5.000.000 kn, odnosno za 7,7% u odnosu na Plan za 2022. godinu. Planirana sredstva korigirana su sukladno dosadašnjim isplatama i kretanju broja korisnika.

PRILOZI

- | | |
|------------|--|
| 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

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)
08620	Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje	47.215.337.069	1.244.080.931	48.459.418.000	102,6
4101	PODRŠKA SUSTAVU MIROVINSKOG OSIGURANJA	605.516.500	-8.130.500	597.386.000	98,7
A 688026	ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE	433.450.000	13.240.000	446.690.000	103,1
31	RASHODI ZA ZAPOSLENE	344.130.000	8.280.000	352.410.000	102,4
311	Bruto plaće	285.510.000	7.800.000	293.310.000	102,7
312	Ostali rashodi za zaposlene	13.800.000	0	13.800.000	100,0
313	Doprinosi na plaće	44.820.000	480.000	45.300.000	101,1
32	MATERIJALNI RASHODI	80.430.000	4.810.000	85.240.000	106,0
321	Naknade troškova zaposlenima	10.950.000	-190.000	10.760.000	98,3
322	Rashodi za materijal i energiju	14.400.000	5.000.000	19.400.000	134,7
323	Rashodi za usluge	49.500.000	0	49.500.000	100,0
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	50.000	0	50.000	100,0
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	5.530.000	0	5.530.000	100,0
34	FINANCIJSKI RASHODI	1.010.000	500.000	1.510.000	149,5
342	Kamate za primljene kredite i zajmove	250.000	0	250.000	100,0
343	Ostali financijski rashodi	760.000	500.000	1.260.000	165,8
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	1.450.000	-350.000	1.100.000	75,9
412	Nematerijalna imovina	1.450.000	-350.000	1.100.000	75,9
42	RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	5.900.000	0	5.900.000	100,0
422	Postrojenja i oprema	5.200.000	0	5.200.000	100,0
423	Prijevozna sredstva	700.000	0	700.000	100,0
K688056	INFORMATIZACIJA	91.250.000	0	91.250.000	100,0
32	MATERIJALNI RASHODI	57.000.000	0	57.000.000	100,0
323	Rashodi za usluge	57.000.000	0	57.000.000	100,0
34	FINANCIJSKI RASHODI	350.000	0	350.000	100,0
342	Kamate za primljene kredite i zajmove	350.000	0	350.000	100,0
41	RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE IMOVINE	6.000.000	0	6.000.000	100,0
412	Nematerijalna imovina	6.000.000	0	6.000.000	100,0
42	RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	27.900.000	0	27.900.000	100,0
422	Postrojenja i oprema	18.700.000	0	18.700.000	100,0
426	Nematerijalna proizvedena imovina	9.200.000	0	9.200.000	100,0
K688055	DODATNA ULAGANJA NA GRAĐEVINSKIM OBJEKTIMA	41.100.000	-6.600.000	34.500.000	83,9
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	41.100.000	-6.600.000	34.500.000	83,9
T753033	OP UČINKOVITI LJUDSKI POTENCIJALI 2014.-2020.	15.664.000	0	15.664.000	100,0
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	5.175.000	0	5.175.000	100,0
422	Postrojenja i oprema	3.645.000	0	3.645.000	100,0
426	Nematerijalna proizvedena imovina	1.530.000	0	1.530.000	100,0
T789015	DIGITALNA TRANSFORMACIJA HZMO-a – NPOO	24.052.500	-14.770.500	9.282.000	38,6
32	MATERIJALNI RASHODI	19.852.500	-14.812.500	5.040.000	25,4
321	Naknada troškova zaposlenima	40.000	-40.000	0	0,0
323	Rashodi za usluge	19.812.500	-14.772.500	5.040.000	25,4
42	RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	4.200.000	42.000	4.242.000	101,0
422	Postrojenja i oprema	4.200.000	42.000	4.242.000	101,0

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	45.294.800.569	1.243.211.431	46.538.012.000	102,7
A 688022	NAKNADE ZA ISPLATU MIROVINA	17.800.000	1.200.000	19.000.000	106,7
343	Ostali financijski rashodi	17.800.000	1.200.000	19.000.000	106,7
A 688025	OSIGURANJE SREDSTAVA ZA DOPRINOSE NA TEMELJU INDIVIDUALNE KAPITALIZIRANE ŠTEDNJE ZA POJEDINE KATEGORIJE OSIGURANIKA	13.700.000	0	13.700.000	100,0
371	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	13.700.000	0	13.700.000	100,0
A 688037	MIROVINE HRVATSKE VOJSKE	410.000.000	9.000.000	419.000.000	102,2
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	410.000.000	9.000.000	419.000.000	102,2
A 688038	MIROVINE SABORSKIH ZASTUPNIKA	56.500.000	350.000	56.850.000	100,6
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	56.500.000	350.000	56.850.000	100,6
A 688039	MIROVINE PRIPADNIKA BIVŠE JNA	181.000.000	-400.000	180.600.000	99,8
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	181.000.000	-400.000	180.600.000	99,8
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	56.400.000	900.000	57.300.000	101,6
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	56.400.000	900.000	57.300.000	101,6
A 688042	MIROVINE HAZU	3.300.000	0	3.300.000	100,0
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	3.300.000	0	3.300.000	100,0
A 688043	MIROVINE BORACA NOR-a	81.600.000	-600.000	81.000.000	99,3
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	81.600.000	-600.000	81.000.000	99,3
A 688044	MIROVINE MUP-a	442.500.000	4.000.000	446.500.000	100,9
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	442.500.000	4.000.000	446.500.000	100,9
A 688045	MIROVINE HRVATSKE DOMOVINSKE VOJSKE	20.000.000	-500.000	19.500.000	97,5
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	20.000.000	-500.000	19.500.000	97,5
A 688046	MIROVINE NA TEMELJU OSIGURANJA-STAROSNE MIROVINE	28.807.498.569	758.501.431	29.566.000.000	102,6
371	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	28.807.498.569	758.501.431	29.566.000.000	102,6
A 688047	MIROVINE NA TEMELJU OSIGURANJA-INVALIDSKE MIROVINE	3.485.000.000	90.200.000	3.575.200.000	102,6
371	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	3.485.000.000	90.200.000	3.575.200.000	102,6
A 688048	MIROVINE NA TEMELJU OSIGURANJA-OBITELJSKE MIROVINE	5.500.000.000	90.000.000	5.590.000.000	101,6
371	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	5.500.000.000	90.000.000	5.590.000.000	101,6
A 688049	OSTALA MIROVINSKA PRIMANJA (TO I TPNJ)	163.000.000	500.000	163.500.000	100,3
371	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	163.000.000	500.000	163.500.000	100,3
A 753010	MIROVINE HRVATSKIH BRANITELJA	5.110.000.000	210.000.000	5.320.000.000	104,1
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	5.110.000.000	210.000.000	5.320.000.000	104,1
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	270.000	0	270.000	100,0
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	270.000	0	270.000	100,0
T 753022	JEDNOKRATNO PRIMANJE KORISNICIMA MIROVINSKIH PRIMANJA	917.020.000	0	917.020.000	100,0
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	917.020.000	0	917.020.000	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	112.000	40.000	152.000	135,7
323	Rashodi za usluge	32.000	0	32.000	100,0
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	80.000	40.000	120.000	150,0
T753040	MIROVINSKO OSIGURAVAJUĆE DRUŠTVO	0	80.020.000	80.020.000	0,0
531	Dionice i udjeli u glavnici kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	0	80.020.000	80.020.000	0,0
4011	MATERIJALNO PRAVNA ZAŠTITA	1.250.010.000	14.000.000	1.264.010.000	101,1
A 753029	DOPLATAK ZA DJECU	1.250.010.000	-50.000.000	1.200.010.000	96,0
343	Ostali financijski rashodi	10.000	0	10.000	100,0
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	1.250.000.000	-50.000.000	1.200.000.000	96,0
T 789018	JEDNOKRATNO PRIMANJE KORISNICIMA DOPLATKA ZA DJECU	0	64.000.000	64.000.000	0,0
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	0	64.000.000	64.000.000	0,0
4001	SOCIJALNE POMOĆI I NAKNADE	65.010.000	-5.000.000	60.010.000	92,3
A 789012	NACIONALNA NAKNADA ZA STARIJE OSOBE	65.010.000	-5.000.000	60.010.000	92,3
343	Ostali financijski rashodi	10.000	0	10.000	100,0
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	65.000.000	-5.000.000	60.000.000	92,3

IZMJENE I DOPUNE PLANA RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2022. GODINU
PREMA SKUPINAMA 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	346.080.000	8.280.000	354.360.000	102,4	Sredstva učešća za pomoći
		307.000	0	307.000	100,0	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		343.970.000	8.280.000	352.250.000	102,4	Ostali prihodi za posebne namjene
		160.000	0	160.000	100,0	Europski socijalni fond (ESF)
		1.643.000	0	1.643.000	100,0	
32	Materijalni rashodi	160.953.500	-10.002.500	150.951.000	93,8	Sredstva učešća za pomoći
		549.000	0	549.000	100,0	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		135.880.000	4.800.000	140.680.000	103,5	Vlastiti prihodi
		1.750.000	0	1.750.000	100,0	Ostali prihodi za posebne namjene
		32.000	0	32.000	100,0	Pomoći EU
		0	10.000	10.000	0,0	Europski socijalni fond (ESF)
		3.090.000	0	3.090.000	100,0	Mehanizam za oporavak i otpornost
		19.852.500	-14.812.500	5.040.000	25,4	
34	Financijski rashodi	19.180.000	1.700.000	20.880.000	108,9	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		1.160.000	500.000	1.660.000	143,1	Opci prihodi i primici
		17.820.000	1.200.000	19.020.000	106,7	Ostali prihodi za posebne namjene
		200.000	0	200.000	100,0	
37	Mirovine i mirovinska primanja i ostalo	46.592.148.669	1.170.981.431	47.763.140.000	102,5	Opci prihodi i primici
		19.175.755.234	1.165.081.431	20.338.836.665	106,2	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		27.416.043.335	-12.130.000	27.403.913.335	100,0	Ostali prihodi za posebne namjene
		350.000	40.000	390.000	111,4	
38	Ostali rashodi	350.000	0	350.000	100,0	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		350.000	0	350.000	100,0	
41	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	12.350.000	-350.000	12.000.000	97,2	Sredstva učešća za pomoći
		750.000	0	750.000	100,0	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		7.450.000	-350.000	7.100.000	95,3	Europski socijalni fond (ESF)
		4.150.000	0	4.150.000	100,0	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	43.175.000	42.000	43.217.000	100,1	Sredstva učešća za pomoći
		780.000	0	780.000	100,0	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		33.800.000	0	33.800.000	100,0	Europski socijalni fond (ESF)
		4.395.000	0	4.395.000	100,0	Mehanizam za oporavak i otpornost
		4.200.000	42.000	4.242.000	101,0	
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	41.100.000	-6.600.000	34.500.000	83,9	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		33.100.000	-1.100.000	32.000.000	96,7	Prichod od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja
		8.000.000	-5.500.000	2.500.000	31,3	
53	Izdaci za dionice i udjele u glavnici	0	80.020.000	80.020.000	0,0	Ostali prihodi za posebne namjene
		0	80.020.000	80.020.000	0,0	
11	Opci prihodi i primici	19.193.575.234	1.184.281.431	20.377.856.665	106,2	
12	Sredstva učešća za pomoći	2.386.000	0	2.386.000	100,0	
21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	27.971.553.335	0	27.971.553.335	100,0	
UKUPNO LIMITI		47.167.514.589	1.184.281.431	48.351.796.000	102,5	
31	Vlastiti prihodi	1.750.000	0	1.750.000	100,0	
43	Ostali prihodi za posebne namjene	742.000	80.060.000	80.802.000	10.889,8	
51	Pomoći EU	0	10.000	10.000	0,0	
561	Europski socijalni fond (ESF)	13.278.000	0	13.278.000	100,0	
581	Mehanizam za oporavak i otpornost	24.052.500	-14.770.500	9.282.000	38,6	
71	Prichod od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	8.000.000	-5.500.000	2.500.000	31,3	
UKUPNO OSTALO		47.822.500	59.799.500	107.622.000	225,0	
SVEUKUPNO IZVORI FINANCIRANJA		47.215.337.069	1.244.080.931	48.459.418.000	102,6	

**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)
08620	Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje	47.215.337.069	1.244.080.931	48.459.418.000	102,6
4101	Podrška sustavu mirovinskog osiguranja	605.516.500	-8.130.500	597.386.000	98,7
	Rashodi za zaposlene	346.080.000	8.280.000	354.360.000	102,4
	Materijalni rashodi	160.921.500	-10.002.500	150.919.000	93,8
	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	96.625.000	-6.908.000	89.717.000	92,9
	Financijski i ostali rashodi	1.890.000	500.000	2.390.000	126,5
4102	Mirovine i mirovinska primanja	45.294.800.569	1.243.211.431	46.538.012.000	102,7
	Mirovine prema ZOMO-u i posebnim propisima	44.338.298.569	1.161.951.431	45.500.250.000	102,6
	Mirovine prema ZOMO	37.955.498.569	939.201.431	38.894.700.000	102,5
	Mirovine prema posebnim propisima	6.382.800.000	222.750.000	6.605.550.000	103,5
	Isplata duga za dopunjene mirovine	270.000	0	270.000	100,0
	Preuzete obveze umirovljeničkog fonda	112.000	40.000	152.000	135,7
	Jednokratno primanje korisnicima mirovinskih primanja	917.020.000	0	917.020.000	100,0
	Naknade za isplatu mirovina	17.800.000	1.200.000	19.000.000	106,7
	Osiguranje sredstava za doprinose na temelju individualne kapitalizirane štednje za pojedine kategorije osiguranika	13.700.000	0	13.700.000	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
	Mirovinsko osiguravajuće društvo	0	80.020.000	80.020.000	0,0
4011	Materijalno pravna zaštita	1.250.010.000	14.000.000	1.264.010.000	101,1
	Financijski i ostali rashodi	10.000	0	10.000	100,0
	Doplatak za djecu	1.250.000.000	-50.000.000	1.200.000.000	96,0
	Jednokratno primanje korisnicima doplatka za djecu	0	64.000.000	64.000.000	0,0
4001	Socijalne pomoći i naknade	65.010.000	-5.000.000	60.010.000	92,3
	Financijski i ostali rashodi	10.000	0	10.000	100,0
	Nacionalna naknada za starije osobe	65.000.000	-5.000.000	60.000.000	92,3

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

Tablica 4.

Izvori	Naziv	Plan za 2022.	Povećanje/ smanjenje	Izmjene i dopune 2022.	Indeks
1	3	4	5(6-4)	6	7(6/4)
11	Opći prihodi i primici	19.193.575.234	1.184.281.431	20.377.856.665	106,2
12	Sredstva učešća za pomoći	2.386.000	0	2.386.000	100,0
21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	27.971.553.335	0	27.971.553.335	100,0
31	Vlastiti prihodi	2.400.000	400.000	2.800.000	116,7
43	Ostali prihodi za posebne namjene	1.500.000	79.500.000	81.000.000	5.400,0
51	Pomoći EU	0	10.000	10.000	0,0
561	Europski socijalni fond (ESF)	13.278.000	0	13.278.000	100,0
581	Mehanizam za oporavak i otpornost	24.052.500	-14.770.500	9.282.000	38,6
71	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	10.000.000	3.100.000	13.100.000	131,0
UKUPNO PRIHODI		47.218.745.069	1.252.520.931	48.471.266.000	102,7
31	Vlastiti prihodi				
	Donos	11.854.563	0	11.854.563	100,0
	Odnos	-12.504.563	-400.000	-12.904.563	103,2
43	Ostali prihodi za posebne namjene				
	Donos	35.592.659	0	35.592.659	100,0
	Odnos	-36.350.659	560.000	-35.790.659	98,5
71	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja				
	Donos	66.917.817	0	66.917.817	100,0
	Odnos	-68.917.817	-8.600.000	-77.517.817	112,5
UKUPNO DONOS NEUTROŠENIH PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE		114.365.039	0	114.365.039	100,0
UKUPNO ODNOS NEUTROŠENIH PRIHODA U SLJEDEĆU GODINU		-117.773.039	-8.440.000	-126.213.039	107,2

