

Na temelju članka 21. točke 5. 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 20. lipnja 2023., donosi

O D L U K U
o usvajanju Izvješća o financijskom poslovanju Hrvatskog zavoda
za mirovinsko osiguranje za 2022. godinu

Članak 1.

Usvaja se Izvješće o financijskom poslovanju Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za 2022. godinu koje glasi:

| | u kn |
|--|-----------------------|
| PRIHODI I PRIMICI | |
| 1. Prihodi od doprinosa za mirovinsko osiguranje | 28.644.866.836 |
| 2. Prihodi iz proračuna | 20.141.930.012 |
| – opći prihodi i primici iz proračuna | 20.140.883.664 |
| – sredstva učešća za pomoći | 1.046.348 |
| 3. Vlastiti prihodi | 2.850.393 |
| 4. Tekuće i kapitalne pomoći od institucija i tijela EU | 10.680.292 |
| 5. Prihodi od financijske imovine | 80.037.087 |
| 6. Ostali prihodi za posebne namjene | 767.592 |
| 7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja | 11.141.619 |
| I. UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (1. - 7.) | 48.892.273.930 |
| RASHODI I IZDACI | |
| 1. Mirovine i mirovinska primanja | 46.856.792.937 |
| 2. Financijski rashodi | 19.657.767 |
| 3. Osiguranje sredstava za doprinose na temelju individualne kapitalizirane štednje za pojedine kategorije osiguranika | 14.700.686 |
| 4. Prijenos mirovinskih prava iz RH u EU | 1.351.127 |
| 5. Ostali rashodi | 158.000 |
| 6. Doplatak za djecu | 1.302.517.906 |
| 7. Nacionalna naknada za starije osobe | 59.918.192 |
| 8. Izdaci | 85.639.298 |
| 9. Rashodi za zaposlene | 353.268.328 |
| 10. Materijalni rashodi | 120.740.412 |
| 11. Nabava nefinancijske imovine | 62.701.093 |
| II. UKUPNI RASHODI I IZDACI (1. - 11.) | 48.877.445.746 |
| III. Višak prihoda i primitaka (I.- II.) | 14.828.184 |
| IV. Višak prihoda i primitaka - preneseni | 115.479.579 |
| V. Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju | 130.307.763 |

Članak 2.

Ova Odluka stupa na snagu na dan donošenja.

KLASA: 041-01/23-02/6
URBROJ: 341-99-01/01-23-3
Zagreb, 20. lipnja 2023.

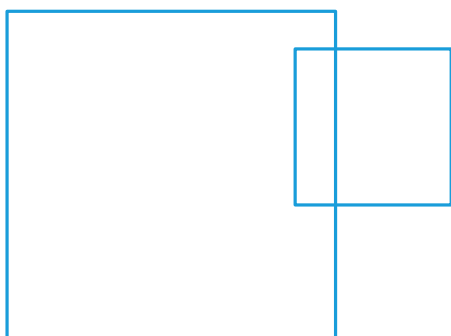
PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA
HRVATSKOG ZAVODA ZA
MIROVINSKO OSIGURANJE



Melita Ćićak



O FINANCIJSKOM POSLOVANJU
HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE
ZA 2022.



SADRŽAJ

| | |
|---|----|
| 1. UVOD..... | 1 |
| 2. PRIHODI I PRIMICI..... | 3 |
| 2.1. Prihodi od doprinosa..... | 3 |
| 2.2. Prihodi iz proračuna..... | 3 |
| 2.2.1. Opći prihodi i primici iz proračuna..... | 3 |
| 2.2.2. Sredstva učešća za pomoći..... | 6 |
| 2.3. Vlastiti prihodi..... | 6 |
| 2.4. Tekuće i kapitalne pomoći od institucija i tijela EU..... | 6 |
| 2.5. Prihodi od financijske imovine..... | 6 |
| 2.6. Ostali prihodi za posebne namjene..... | 6 |
| 2.7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja..... | 7 |
| 3. RASHODI I IZDACI..... | 7 |
| 3.1. Rashodi za mirovine i mirovinska primanja..... | 8 |
| 3.2. Financijski rashodi..... | 12 |
| 3.3. Osiguranje sredstava za doprinose na temelju individualne kapitalizirane štednje za pojedine kategorije osiguranika..... | 12 |
| 3.4. Prijenos mirovinskih prava iz RH u EU..... | 13 |
| 3.5. Ostali rashodi..... | 13 |
| 3.6. Doplatka za djecu..... | 13 |
| 3.7. Nacionalna naknada za starije osobe..... | 15 |
| 3.8. Izdaci..... | 16 |
| 3.9. Rashodi poslovanja..... | 16 |
| 3.9.1. Rashodi za zaposlene..... | 16 |
| 3.9.2. Materijalni rashodi..... | 18 |
| 4. NABAVA NEFINANCIJSKE IMOVINE..... | 19 |
| 5. IMOVINA, OBVEZE I VLASTITI IZVORI..... | 23 |
| 6. ZAKLJUČAK..... | 25 |
| PRILOZI..... | 27 |
| Prilog 1. Izvršenje plana rashoda Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za 2022. godinu prema programskoj, ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja (u kn)..... | 27 |
| Prilog 2. Ukupni izvori financiranja (u kn)..... | 30 |
| Prilog 3. Ključni financijski pokazatelji..... | 31 |

HZMO U BROJKAMA

PRIHODI ZAVODA



28,6 mlrd. HRK
prihodi od doprinosa za
mirovinsko osiguranje



20,1 mlrd. HRK
prihodi iz proračuna



105,5 mil. HRK
ostali prihodi i primici

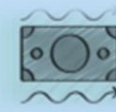
RASHODI ZAVODA



46,9 mlrd. HRK
mirovine i mirovinska
primanja



1,3 mlrd. HRK
doplatak za djecu



718,1 mil. HRK
ostali rashodi

1. UVOD

Poslovanje Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje (u daljnjem tekstu: Zavod) za 2022. godinu odvijalo se u skladu s Financijskim planom Zavoda za 2022. godinu¹ koji je sastavni dio Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2022. godinu i projekcija za 2023. i 2024. godinu, u skladu s preraspodjelama sredstava na temelju Suglasnosti ministra financija od 3. veljače, 16. ožujka, 12. rujna, 6., 16., 22. prosinca 2022. te na temelju Odluke Vlade Republike Hrvatske o preraspodjeli sredstava planiranih u Državnom proračunu za 2022. godinu od 22. prosinca 2022².

Izvešće o financijskom poslovanju Zavoda za 2022. 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. Financijsko poslovanje Zavoda za 2022. godinu odvijalo se u skladu sa sljedećim propisima:

- Zakonom o proračunu³
- Zakonom o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2022. godinu⁴
- Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu⁵
- Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu⁶

¹ Narodne novine, broj 140/21, 62/22 i 131/22

² Narodne novine, broj 154/22

³ Narodne novine, broj 144/21

⁴ Narodne novine, broj 140/21, 62/22 i 131/22

⁵ Narodne novine, broj 37/22

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

Tablica 1. Prihodi i primici, rashodi i izdaci za 2022. i 2021. godinu (u kn)

| Naziv | 2022. | Struktura u% | 2021. | Struktura u% | Indeks |
|--|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6(2/4) |
| PRIHODI I PRIMICI | | | | | |
| 1. Prihodi od doprinosa za mirovinsko osiguranje | 28.644.866.936 | 58,59 | 25.240.268.169 | 55,69 | 113,5 |
| 2. Prihodi iz proračuna | 20.141.930.012 | 41,20 | 20.053.468.638 | 44,25 | 100,4 |
| - opći prihodi i primici iz proračuna | 20.140.883.664 | 41,19 | 20.052.975.177 | 44,25 | 100,4 |
| - sredstva učešća za pomoći | 1.046.348 | 0,00 | 493.461 | 0,00 | 212,0 |
| 3. Vlastiti prihodi | 2.850.393 | 0,01 | 2.932.558 | 0,01 | 97,2 |
| 4. Tekuće i kapitalne pomoći od institucija i tijela EU | 10.680.292 | 0,02 | 3.000.029 | 0,01 | 356,0 |
| 5. Prihodi od financijske imovine | 80.037.087 | 0,16 | 54.486 | 0,00 | - |
| 6. Ostali prihodi za posebne namjene | 767.592 | 0,00 | 291.120 | 0,00 | 263,7 |
| 7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja | 11.141.619 | 0,02 | 9.052.999 | 0,02 | 123,1 |
| 8. Primici od zaduživanja | 0 | 0,00 | 9.095.591 | 0,02 | 0,0 |
| UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (1.- 8.) | 48.892.273.930 | 100,00 | 45.318.163.590 | 100,00 | 107,9 |
| RASHODI I IZDACI | | | | | |
| 1. Mirovine i mirovinska primanja | 46.856.792.937 | 95,87 | 43.499.971.058 | 96,01 | 107,7 |
| 2. Financijski rashodi | 19.657.767 | 0,04 | 19.928.407 | 0,05 | 98,6 |
| 3. Osiguranje sredstava za doprinose na temelju individualne kapitalizirane štednje za pojedine kategorije osiguranika | 14.700.686 | 0,03 | 10.148.729 | 0,02 | 144,9 |
| 4. Prijenos mirovinskih prava iz RH u EU | 1.351.127 | 0,00 | 3.919.971 | 0,01 | 34,5 |
| 5. Ostali rashodi | 158.000 | 0,00 | 298.625 | 0,00 | 52,9 |
| 6. Doplatka za djecu | 1.302.517.906 | 2,66 | 1.252.173.835 | 2,76 | 104,0 |
| 7. Nacionalna naknada za starije osobe | 59.918.192 | 0,12 | 44.811.199 | 0,10 | 133,7 |
| 8. Izdaci | 85.639.298 | 0,18 | 6.327.898 | 0,01 | - |
| 9. Rashodi za zaposlene | 353.268.328 | 0,72 | 335.073.222 | 0,74 | 105,4 |
| 10. Materijalni rashodi | 120.740.412 | 0,25 | 94.630.827 | 0,21 | 127,6 |
| 11. Nabava nefinancijske imovine | 62.701.093 | 0,13 | 41.646.308 | 0,09 | 150,6 |
| UKUPNI RASHODI I IZDACI (1.- 11.) | 48.877.445.746 | 100,00 | 45.308.930.079 | 100,00 | 107,9 |
| Višak prihoda i primitaka | 14.828.184 | | 9.233.511 | | |
| Višak prihoda i primitaka – preneseni iz prethodne godine | 115.479.579 | | 106.006.156 | | |
| Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju | 130.307.763 | | 115.239.667 | | |

2. PRIHODI I PRIMICI

Ukupni prihodi i primici Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za 2022. godinu ostvareni su u iznosu od 48.892.273.930 kn i namijenjeni su financiranju rashoda mirovinskog osiguranja, doplatka za djecu te nacionalne naknade za starije osobe. U odnosu na 2021. godinu veći su za 3.574.110.341 kn ili 7,9%. Odnose se na prihode od doprinosa za mirovinsko osiguranje, prihode iz proračuna, vlastite prihode, tekuće pomoći od institucija i tijela EU, prihode od financijske imovine, ostale prihode za posebne namjene te prihode od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja.

2.1. Prihodi od doprinosa

Prihodima od doprinosa 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 28.644.866.936 kn, čine 58,59% ukupnih prihoda, a u odnosu na 2021. veći su za 3.404.598.767 kn ili 13,5%.

U ukupne doprinose uključeni su i kapitalizirani doprinosi u iznosu od 1.151.979.876 kn.

2.2. Prihodi iz proračuna

Prihodi iz proračuna odnose se na opće prihode i primitke te sredstva učešća za pomoći. U 2022. godini ostvareni su u iznosu od 20.141.930.012 kn i veći su za 88.461.375 kn ili za 0,4% u odnosu na 2021. godinu.

2.2.1. Opći prihodi i primici iz proračuna

Općim приходima i primicima proračuna financira se dio obveza mirovinskog osiguranja koje nastaju priznavanjem i određivanjem mirovina pod povoljnijim uvjetima prema posebnim propisima, 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 pojedine kategorije osiguranika sve u skladu s člankom 155. Zakona o mirovinskom osiguranju⁷, odredbe Zakona o stažu s povećanim trajanjem⁸ ⁹, nedostatak planiranih prihoda od doprinosa u skladu s člankom 156. stavkom 4. Zakona o mirovinskom osiguranju te doplatka za djecu i nacionalna naknada za starije osobe.

Ostvareni su u iznosu od 20.140.883.664 kn i čine 41,19% ukupnih prihoda. U odnosu na 2021. godinu veći su za 87.908.488 kn ili 0,4%.

⁷ Narodne novine, br. 157/13, 151/14, 33/15, 93/15, 120/16, 18/18, 62/18, 115/18, 102/19 i 84/21

⁸ Narodne novine, br. 71/99, 46/07, 41/08., 61/11

⁹ Narodne novine, br. 115/18 i 34/21

Tablica 2. Opći prihodi i primici iz proračuna (izvor 11) za 2022. i 2021. godinu (u kn)

| Prihodi - namjena | 2022. | Struktura u % | 2021. | Indeks |
|---|-----------------------|---------------|-----------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5(2/4) |
| 1. Dodatak od 100 kn i 6% | 738.441.645 | 3,67 | 769.254.355 | 96,0 |
| 2. Prihodi za pokrivanje nedostatka prihoda koji je posljedica uvođenja obveznog mirovinskog osiguranja na temelju individualne kapitalizirane štednje te ostala nedostatna sredstva od doprinosa | 5.285.207.024 | 26,24 | 6.683.418.109 | 79,1 |
| 3. Mirovine ostvarene prema posebnim propisima pod povoljnijim uvjetima, bez dodataka iz točke 1, 4 i 5. | 6.441.321.551 | 31,98 | 6.113.985.574 | 105,4 |
| 4. Zakon o povećanju mirovina radi otklanjanja razlika u razini mirovina ostvarenih u različitim razdobljima | 1.373.726.600 | 6,82 | 1.432.319.225 | 95,9 |
| 5. Zakon o dodatku na mirovine ostvarene prema Zakonu o mirovinskom osiguranju | 3.554.795.111 | 17,65 | 3.287.653.916 | 108,1 |
| 6. Jednokratno primanje korisnicima mirovinskih primanja | 1.384.848.800 | 6,88 | 469.465.800 | 295,0 |
| UKUPNO (1. - 6.) | 18.778.340.731 | 93,23 | 18.756.096.979 | 100,8 |
| 7. Doplatka za djecu | 1.181.261.741 | 5,86 | 1.252.066.999 | 94,3 |
| 8. Jednokratno primanje korisnicima doplatka za djecu | 121.363.000 | 0,60 | 0 | 0,0 |
| 9. Nacionalna naknada za starije osobe | 59.918.192 | 0,30 | 44.811.199 | 133,7 |
| SVEUKUPNO (1. - 9.) | 20.140.883.664 | 100,00 | 20.052.975.177 | 100,4 |

Ad 1) Prihodi za dodatak od 100 kn i 6% manji su za 30.812.710 kn ili 4,0% u odnosu na 2021. 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 mirovina¹⁰ i prema Zakonu o izmjenama i dopunama Zakona o mirovinskom osiguranju¹¹, 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 doprinosa smanjeni su za 1.398.211.085 kn ili 20,9% u odnosu na 2021. godinu.

Ad 3) Prihodi za mirovine prema posebnim propisima pod povoljnijim uvjetima veći su za 327.335.976 kn ili 5,4% u odnosu na prethodnu godinu prvenstveno radi redovitog usklađivanja mirovina prema članku 88. Zakona o mirovinskom osiguranju (povećanje od 1. siječnja 2022. za 2,24% i od 1. srpnja 2022. za 6,18%).

Ad 4) Prihodi za povećanje mirovina radi otklanjanja razlika u razini mirovina ostvarenih u različitim razdobljima manji su za 58.592.625 kn ili 4,1% u odnosu na 2021. 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 1998¹².

¹⁰ Narodne novine, broj 102/98

¹¹ Narodne novine, broj 30/04

¹² Narodne novine, broj 127/00

Ad 5) Prihodi za dodatak na mirovinu koji se isplaćuje u skladu sa Zakonom o dodatku na mirovine¹³ ostvarene prema Zakonu o mirovinskom osiguranju veći su za 267.141.196 kn ili 8,1% u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja broja korisnika.

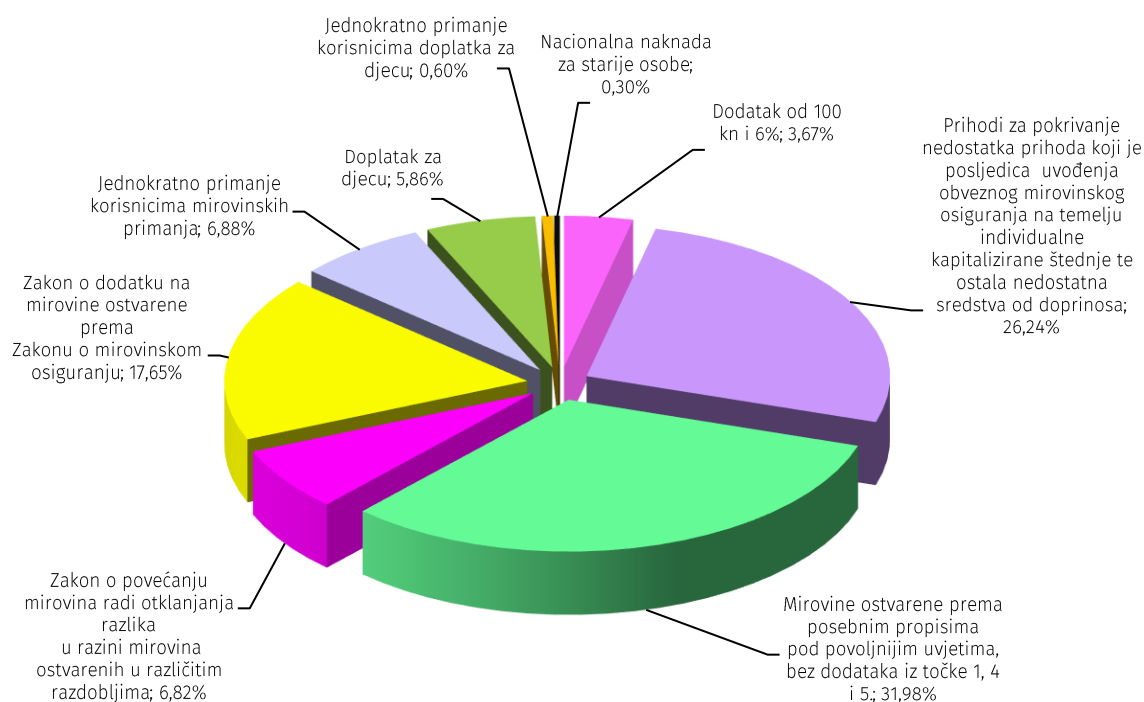
Ad 6) Prihodi ostvareni za isplatu jednokratnih novčanih primanja korisnicima mirovinskih primanja radi ublažavanja posljedica porasta cijena energenata, radi ublažavanja posljedica porasta cijena i radi ublažavanja posljedica rasta troškova života iznosili su 1.384.848.800 kn, a prema odlukama Vlade Republike Hrvatske¹⁴.

Ad 7) Prihodi za doplatku za djecu manji su za 70.805.258 kn ili 5,7% u odnosu na 2021. godinu zbog smanjenog prosječnog broja korisnika doplatka za djecu za 6,4% i prosječnog broja djece za 6,1%, dok je prosječni iznos doplatka za djecu veći za 0,5%.

Ad 8) Prihodi ostvareni za isplatu jednokratnih novčanih primanja korisnicima doplatka za djecu radi ublažavanja posljedica porasta cijena energenata iznosili su 121.363.000 kn, a prema odlukama Vlade Republike Hrvatske¹⁵.

Ad 9) Prihodi ostvareni za isplatu nacionalne naknade za starije osobe, prema Zakonu o nacionalnoj naknadi za starije osobe¹⁶, u 2022. godini iznosili su 59.918.192 kn.

Grafikon 1. Struktura općih prihoda i primitaka iz proračuna



¹³ Narodne novine, broj 79/07, 114/11 i 115/18

¹⁴ Narodne novine, broj 31/2022, 53/2022, 104/2022 i 152/2022

¹⁵ Narodne novine, broj 104/2022 i 152/2022

¹⁶ Narodne novine, broj 62/20

2.2.2. Sredstva učešća za pomoći

Sredstva učešća za pomoći ostvarena su u iznosu od 1.046.348 kn, a odnose se na učešće Republike Hrvatske u projektima sufinanciranim sredstvima Europske unije za troškove u sklopu Operativnog programa Učinkoviti ljudski potencijali 2014. – 2020.

2.3. Vlastiti prihodi

Vlastiti prihodi ostvareni su u iznosu od 2.850.393 kn, u odnosu na 2021. godinu manji su za 82.165 kn ili 2,8%, a odnose se na prihode od zakupnina u iznosu od 2.098.613 kn, prihode od najma stanova u iznosu od 730.779 kn i prihode od pruženih računovodstvenih usluga u iznosu od 21.000 kn.

2.4. Tekuće i kapitalne pomoći od institucija i tijela EU

Tekuće pomoći od institucija i tijela EU ostvarene su u iznosu od 10.680.292 kn, od toga se iznos od 5.929.306 kn odnosi na financiranje projekata Uspostava sustava za upravljanje ljudskim potencijalima Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje i Moja mirovina unutar Operativnog programa Učinkoviti ljudski potencijali 2014. – 2020., iznos od 4.747.415 kn na financiranje projekata Digitalizacija arhive HZMO-a (eArhiva) i Modernizacija ICT sustava Zavoda (eHZMO) unutar Nacionalnog programa oporavka i otpornosti – NPOO te iznos od 3.571 kn na refundaciju troškova službenih putovanja radnika Zavoda sudionika sastanaka Europske komisije.

2.5. Prihodi od financijske imovine

Prihodi od financijske imovine ostvareni su u iznosu od 80.037.087 kn, od toga iznos od 18.454 kn odnosi se na pozitivne tečajne razlike, a iznos od 80.018.633 kn na prihode iz dobiti trgovačkih društava, kreditnih i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima (isplata dividende Zavodu kao dioničaru Kapitalnog fonda d.d.).

2.6. Ostali prihodi za posebne namjene

Ostali prihodi za posebne namjene ostvareni su u iznosu od 767.592 kn, a najvećim dijelom odnose se na povrat naknade po sudskoj presudi za ekspropriiranu nekretninu u Slavonskom Brodu ostvarenu u iznosu od 585.000 kn, na prihode s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete ostvarene u iznosu od 26.039 kn te prihode za isplatu preuzetih obveza Umirovljeničkog fonda ostvarene u iznosu od 156.407 kn. Stupanjem na snagu Zakona o prestanku važenja Zakona o umirovljeničkom fondu¹⁷, 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.

¹⁷ Narodne novine, broj 127/17

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 11.141.619 kn i za 2.088.620 kn ili 23,1% su veći od ostvarenih u 2021. godini zbog većeg broja prodanih stanova putem natječaja. Prema članku 158. stavku 2. Zakona o mirovinskom osiguranju, prihodi od prodaje nekretnina u vlasništvu Zavoda su namjenski prihodi Zavoda za kapitalne rashode i na taj način se evidentiraju u poslovnim knjigama.

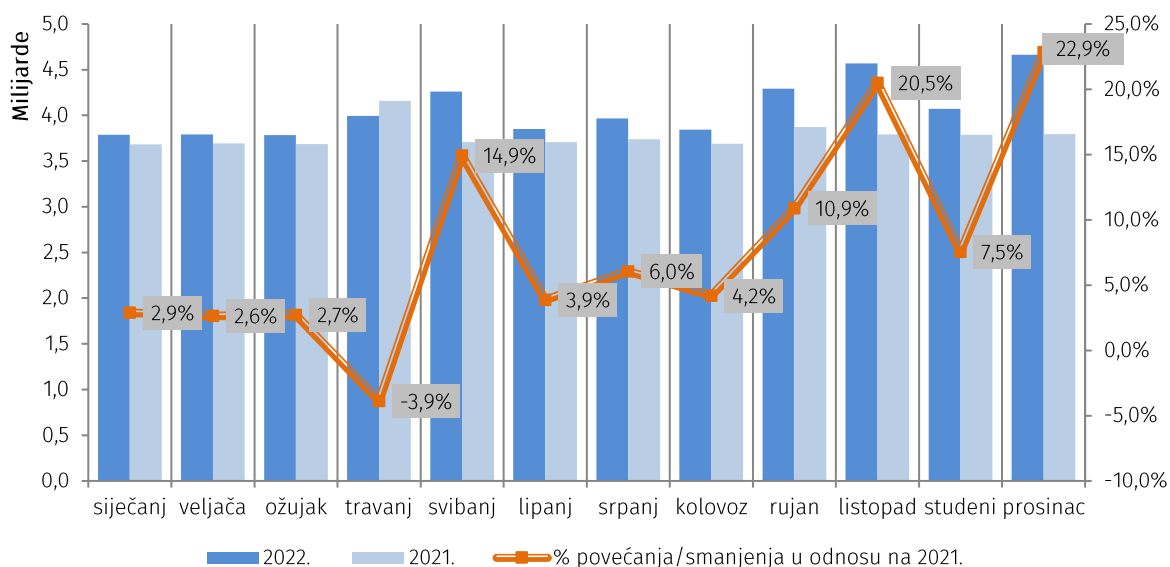
3. RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci za 2022. godinu ostvareni su u iznosu od 48.877.445.746 kn i u odnosu na 2021. godinu veći su za 3.568.515.667 kn ili 7,9%.

Tablica 3. Ukupni rashodi i izdaci Zavoda za 2022. i 2021. godinu (u kn)

| Mjeseci | 2022. | 2021. | Indeks |
|---------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4(2/3) |
| siječanj | 3.787.309.085 | 3.681.375.579 | 102,9 |
| veljača | 3.790.578.584 | 3.692.757.889 | 102,6 |
| ožujak | 3.785.727.760 | 3.685.715.771 | 102,7 |
| travanj | 3.996.102.749 | 4.158.047.970 | 96,1 |
| svibanj | 4.262.247.385 | 3.708.786.790 | 114,9 |
| lipanj | 3.849.715.907 | 3.706.448.782 | 103,9 |
| srpanj | 3.965.450.101 | 3.739.352.807 | 106,0 |
| kolovoz | 3.845.309.889 | 3.691.160.028 | 104,2 |
| rujan | 4.292.345.680 | 3.871.460.111 | 110,9 |
| listopad | 4.567.346.819 | 3.791.077.096 | 120,5 |
| studeni | 4.072.823.096 | 3.787.490.699 | 107,5 |
| prosinac | 4.662.488.691 | 3.795.256.559 | 122,9 |
| UKUPNO | 48.877.445.746 | 45.308.930.079 | 107,9 |

Grafikon 2. Ukupni rashodi i izdaci Zavoda za 2022. i 2021. godinu i stopa povećanja/smanjenja



3.1. Rashodi za mirovine i mirovinska primanja

Rashodi za mirovine i mirovinska primanja iznosili su 46.856.792.937 kn, što čini 95,87% ukupnih rashoda i u odnosu na 2021. godinu veći su za 3.356.821.879 kn ili 7,7%.

Rashodi za mirovine i mirovinska primanja veći su najvećim dijelom zbog:

- redovitog usklađivanja mirovina koje je u 2022. godini iznosilo 8,56%, i to od 1. siječnja za 2,24% i od 1. srpnja za 6,18%
- prenesenog kumuliranog učinka promjene broja i strukture korisnika mirovina te usklađivanja mirovina iz 2021. godine
- isplate jednokratnih novčanih primanja korisnicima mirovinskih primanja prema odlukama koje je Vlada Republike Hrvatske donijela radi ublažavanja posljedica porasta cijena energenata, radi ublažavanja posljedica porasta cijena i radi ublažavanja posljedica rasta troškova života.

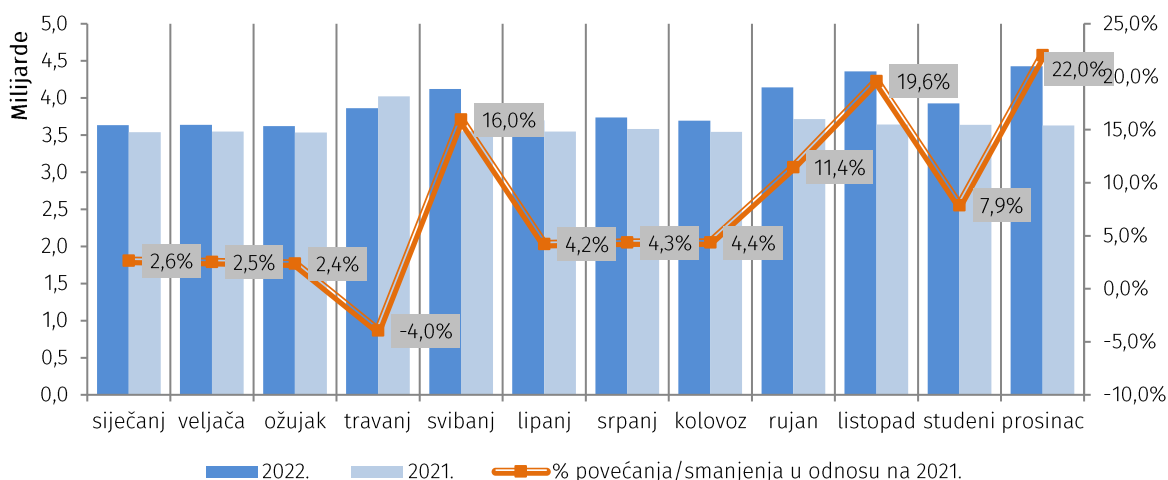
Tablica 4. Rashodi za mirovine i mirovinska primanja za 2022. i 2021. godinu

| Mjeseci | 2022. | 2021. | Indeks |
|---------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4(2/3) |
| siječanj | 3.632.952.728 | 3.539.487.796 | 102,6 |
| veljača | 3.637.741.837 | 3.548.314.529 | 102,5 |
| ožujak | 3.619.648.583 | 3.535.764.865 | 102,4 |
| travanj | 3.862.570.234 | 4.021.746.787 | 96,0 |
| svibanj | 4.121.038.859 | 3.553.916.480 | 116,0 |
| lipanj | 3.696.792.087 | 3.548.001.563 | 104,2 |
| srpanj | 3.738.701.833 | 3.582.913.318 | 104,3 |
| kolovoz | 3.695.784.795 | 3.541.675.249 | 104,4 |
| rujan | 4.142.061.768 | 3.716.740.656 | 111,4 |
| listopad | 4.356.817.092 | 3.644.056.621 | 119,6 |
| studeni | 3.925.325.699 | 3.639.130.895 | 107,9 |
| prosina | 4.427.357.423 | 3.628.222.300 | 122,0 |
| UKUPNO | 46.856.792.937 | 43.499.971.058 | 107,7 |

Napomena: u rashode za mirovine i mirovinska primanja uključena su i jednokratna novčana primanja korisnicima mirovinskih primanja

Rashodi za Jednokratno novčano primanje korisnicima mirovinskih primanja radi ublažavanja posljedica porasta cijena energenata ostvareni su u 2022. godini u ukupnom iznosu od 449.423.900 kn najvećim dijelom u svibnju. Rashodi za Jednokratno novčano primanje korisnicima mirovinskih primanja radi ublažavanja posljedica porasta cijena ostvareni su u 2022. godini u ukupnom iznosu od 470.298.180 kn najvećim dijelom u listopadu. Rashodi za Jednokratno novčano primanje korisnicima mirovinskih primanja radi ublažavanja posljedica rasta troškova života ostvareni su u prosincu 2022. godine u iznosu od 465.087.300 kn.

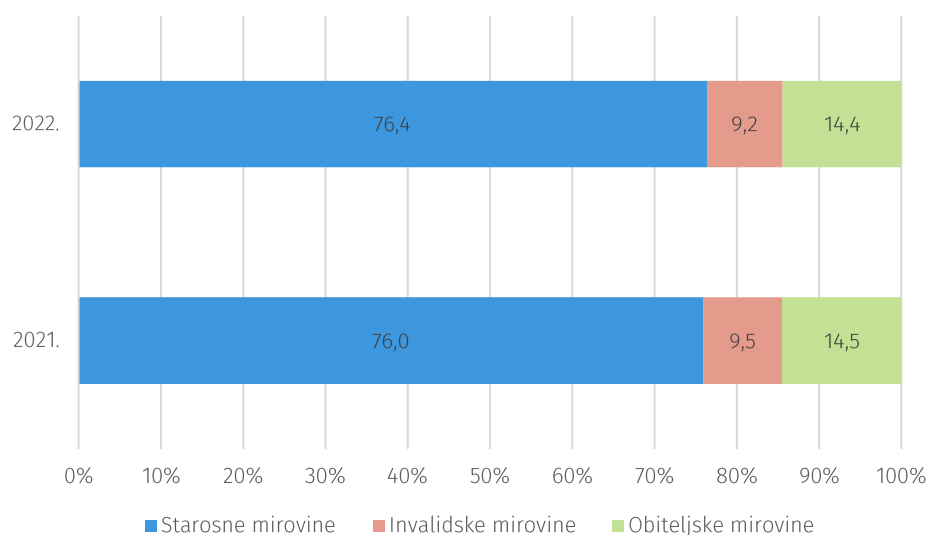
Grafikon 3. Rashodi za mirovine i mirovinska primanja za 2022. i 2021. godinu i stopa povećanja/smanjenja



Tablica 5. Rashodi za mirovine prema vrstama mirovine ostvarene prema ZOMO-u za 2022. i 2021. godinu (u kn)

| Vrsta prava | 2022. | Struktura u % | 2021. | Indeks |
|---------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 2 | 5(2/4) |
| Starosne mirovine | 29.567.399.119 | 76,38 | 27.793.166.444 | 106,4 |
| Invalidske mirovine | 3.563.893.690 | 9,21 | 3.477.008.152 | 102,5 |
| Obiteljske mirovine | 5.579.324.949 | 14,41 | 5.312.880.844 | 105,0 |
| UKUPNO | 38.710.617.758 | 100,00 | 36.583.055.440 | 105,8 |

Grafikon 4. Struktura rashoda za mirovine prema vrstama mirovina ostvarenih prema ZOMO-u



Prosječna mirovina ostvarena prema Zakonu o mirovinskom osiguranju u prosincu 2022. godine iznosila je 2.870,06 kn za 1 134 563 korisnika i veća je za 8,43% u odnosu na prosječnu mirovinu ostvarenu u prosincu 2021. godine koja je za 1 141 495 korisnika iznosila 2.646,90 kn.

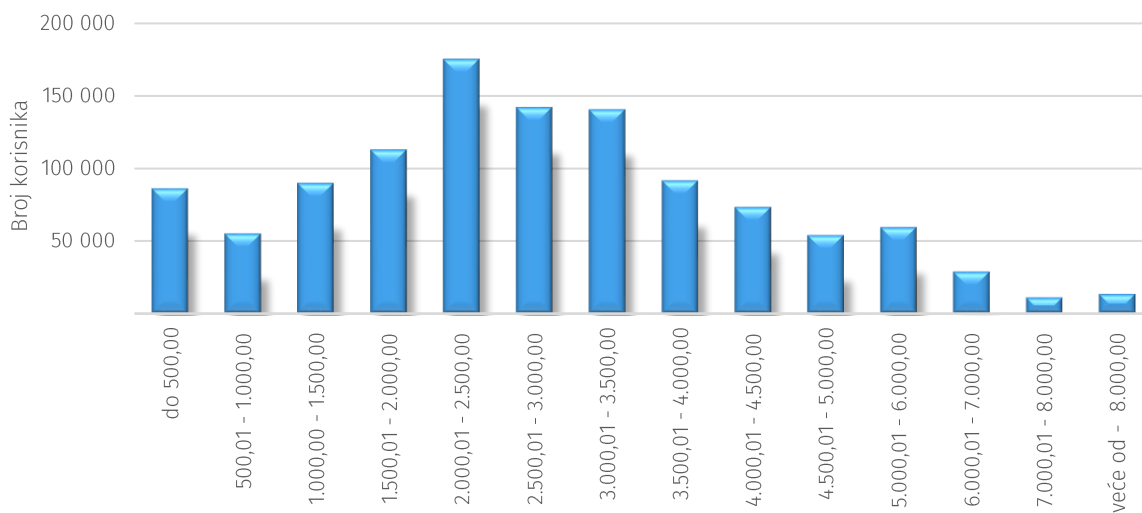
Tablica 6. Pregled broja korisnika mirovina i prosječnih mirovina u prosincu 2022. godine

| Redni broj | Vrste mirovina | Broj korisnika | Prosječna mirovina | Bez međunarodnih ugovora | |
|-------------------------|---------------------|------------------|--------------------|--------------------------|--------------------|
| | | | | Broj korisnika | Prosječna mirovina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Starosne mirovine | 826 057 | 3.077,48 | 680 686 | 3.509,03 |
| 2. | Invalidske mirovine | 97 212 | 2.326,43 | 91 844 | 2.430,10 |
| 3. | Obiteljske mirovine | 211 294 | 2.309,29 | 178 367 | 2.608,31 |
| UKUPNO (1. - 3.) | | 1 134 563 | 2.870,06 | 950 897 | 3.235,87 |

Tablica 7. Korisnici mirovina prema svotama koji su pravo na mirovinu ostvarili prema ZOMO-u u prosincu 2022. godine

| Iznos mirovine (u kn) | Broj korisnika ¹⁸ | % broja korisnika |
|--------------------------|---------------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| do 500,00 | 86 236 | 7,60 |
| 500,01 - 1.000,00 | 55 134 | 4,86 |
| 1.000,00 - 1.500,00 | 90 071 | 7,94 |
| 1.500,01 - 2.000,00 | 113 024 | 9,96 |
| 2.000,01 - 2.500,00 | 175 242 | 15,45 |
| 2.500,01 - 3.000,00 | 142 016 | 12,52 |
| 3.000,01 - 3.500,00 | 140 541 | 12,39 |
| 3.500,01 - 4.000,00 | 91 736 | 8,09 |
| 4.000,01 - 4.500,00 | 73 568 | 6,48 |
| 4.500,01 - 5.000,00 | 54 129 | 4,77 |
| 5.000,01 - 6.000,00 | 59 607 | 5,25 |
| 6.000,01 - 7.000,00 | 28 877 | 2,55 |
| 7.000,01 - 8.000,00 | 11 015 | 0,97 |
| veće od - 8.000,00 | 13 367 | 1,18 |
| UKUPNO | 1 134 563 | 100,00 |

Grafikon 5. Korisnici mirovina prema svotama koji su pravo na mirovinu ostvarili prema ZOMO-u u prosincu 2022. godine



¹⁸ Uključeni korisnici s međunarodnim ugovorima

Tablica 8. Podaci o prosječnim neto plaćama u Republici Hrvatskoj, mirovinama ostvarenim prema ZOMO-u i njihovom udjelu u neto plaćama u 2022. godini (u kn)

| Mjeseci | Prosječna neto plaća* | Prosječna neto mirovina | Udio mirovine u neto plaći |
|----------------|-----------------------|-------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 (3/2) |
| siječanj | 7.378 | 2.647,34 | 35,88 |
| veljača | 7.452 | 2.648,82 | 35,55 |
| ožujak | 7.607 | 2.648,89 | 34,82 |
| travanj | 7.547 | 2.701,82 | 35,80 |
| svibanj | 7.690 | 2.706,81 | 35,20 |
| lipanj | 7.711 | 2.706,50 | 35,10 |
| srpanj | 7.576 | 2.707,76 | 35,74 |
| kolovoz | 7.679 | 2.707,16 | 35,25 |
| rujan | 7.623 | 2.861,57 | 37,54 |
| listopad | 7.745 | 2.868,48 | 37,04 |
| studeni | 7.914 | 2.868,75 | 36,25 |
| prosinac | 7.878 | 2.870,06 | 36,43 |
| PROSJEK | 7.653 | 2.745,22 | 35,87 |

*Izvor: Državni zavod za statistiku

Udio prosječne neto mirovine ostvarene prema Zakonu o mirovinskom osiguranju u prosječnoj neto plaći u Republici Hrvatskoj u 2022. godini iznosio je 35,87%.

Ukupan broj korisnika starosnih mirovina (bez prijevremenih) na dan 31. prosinca 2022. iznosio je 501 341 korisnika. Od tog broja evidentirano je 110 979 ili 22,14% korisnika starosnih mirovina s mirovinskim stažem od 40 i više godina. Prosječna mirovina na dan 31. prosinca 2022. za ove korisnike iznosila je 4.453,57 kn, što čini 56,51% prosječne neto plaće za prosinac 2022.

3.2. Financijski rashodi

Financijski rashodi za 2022. godinu iznosili su 19.657.767 kn, od toga se 18.105.647 kn odnosi na financijske rashode za isplatu mirovina i mirovinskih primanja, a 1.552.120 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 0,04%. U odnosu na 2021. godinu manji su za 270.640 kn ili 1,4%. Financijski rashodi za isplatu mirovina i mirovinskih primanja u odnosu na 2021. godinu manji su za 978.599 kn ili 5,1% zbog smanjenog broja korisnika kojima se mirovina isplaćuje preko pošte.

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 14.700.686 kn i čine 0,03% ukupnih rashoda. U odnosu na 2021. godinu veći su za 4.551.957 kn ili 44,9%. zbog većeg broja osiguranika, povećanih osnovica te zbog stupanja na snagu

Zakona o dopunama Zakona o stažu osiguranja s povećanim trajanjem kojim je proširen krug osiguranika kojima se može utvrditi svojstvo osiguranika - osobe s invaliditetom.

3.4. Prijenos mirovinskih prava iz RH u EU

Prijenos mirovinskih prava iz RH u EU ostvaren je u iznosu od 1.351.127 kn prema Zakonu o prijenosu mirovinskih prava¹⁹. 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

Ostali rashodi ostvareni su u iznosu od **158.000 kn**, odnose se na školarine prema Planu školovanja, obrazovanja, osposobljavanja i stručnog osposobljavanja radnika Zavoda.

3.6. Doplatak za djecu

Rashodi za doplatku za djecu za 2022. iznosili su **1.302.517.906 kn**, a u strukturi ukupnih rashoda čine 2,66%. U odnosu na 2021. godinu veći su za 50.344.071 kn ili 4,0% zbog isplate jednokratnih novčanih primanja korisnicima doplatka za djecu radi ublažavanja posljedica porasta cijena energenata prema Odlukama Vlade Republike Hrvatske u ukupnom iznosu od 121.363.000 kn.

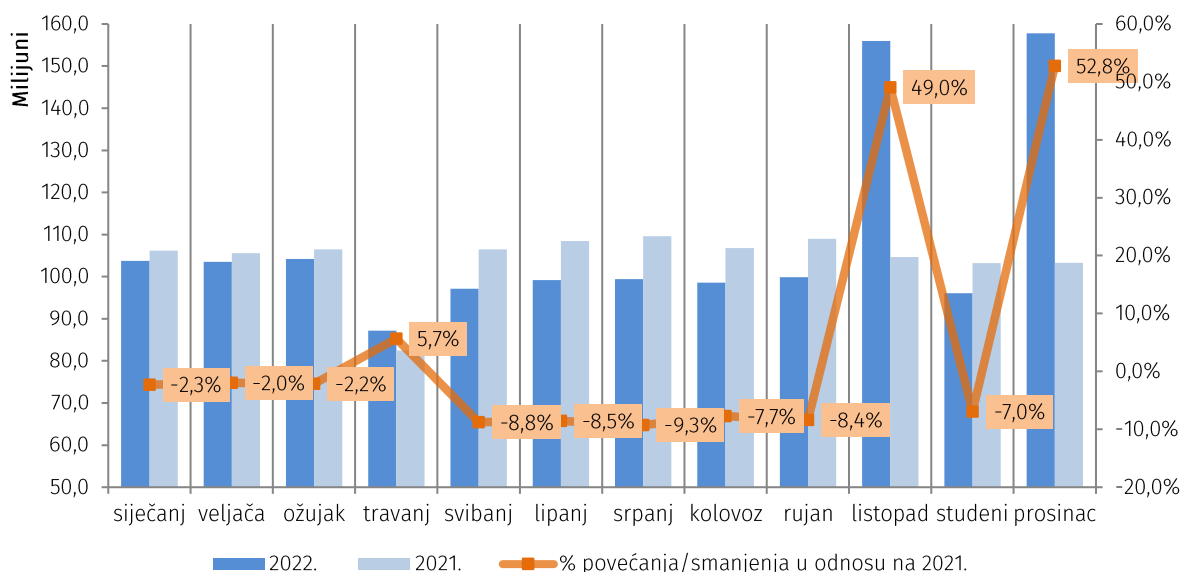
Tablica 9. Rashodi za doplatku za djecu za 2022. i 2021. godinu

| Mjeseci | 2022. | 2021. | Indeks |
|---------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4(2/3) |
| siječanj | 103.720.184 | 106.145.212 | 97,7 |
| veljača | 103.481.201 | 105.560.200 | 98,0 |
| ožujak | 104.205.068 | 106.506.922 | 97,8 |
| travanj | 87.163.324 | 82.489.311 | 105,7 |
| svibanj | 97.121.563 | 106.494.984 | 91,2 |
| lipanj | 99.184.560 | 108.454.836 | 91,5 |
| srpanj | 99.409.432 | 109.564.735 | 90,7 |
| kolovoz | 98.559.841 | 106.813.766 | 92,3 |
| rujan | 99.868.398 | 108.989.094 | 91,6 |
| listopad | 155.951.722 | 104.630.576 | 149,0 |
| studeni | 96.047.020 | 103.232.138 | 93,0 |
| prosinac | 157.805.593 | 103.292.061 | 152,8 |
| UKUPNO | 1.302.517.906 | 1.252.173.835 | 104,0 |

Napomena: jednokratna novčana primanja korisnicima doplatka za djecu najvećim dijelom isplaćena u listopadu i prosincu

¹⁹ Narodne novine, broj 117/2017

Grafikon 6. Rashodi za doplatak za djecu za 2022. i 2021. godinu i stopa povećanja/smanjenja

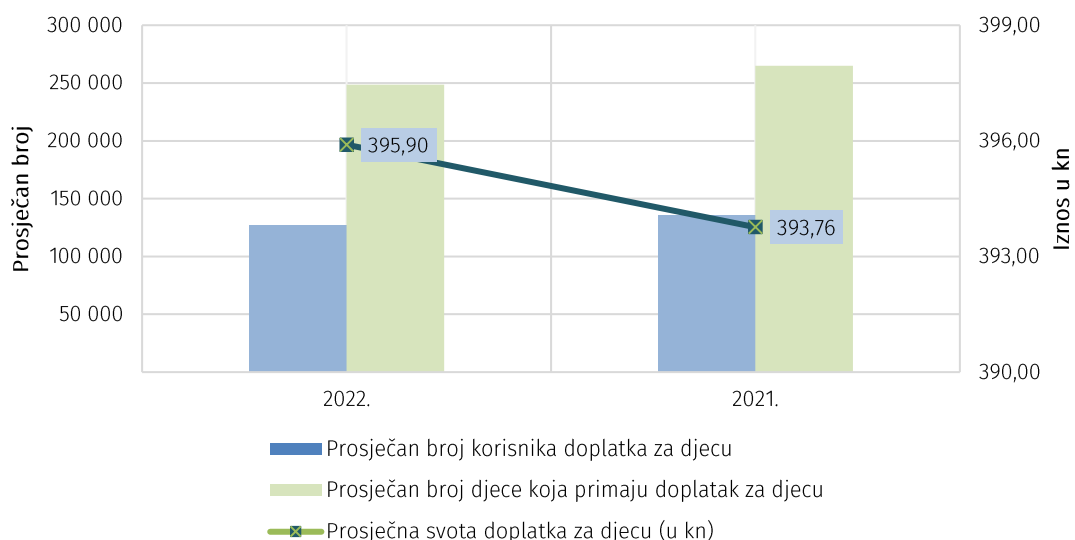


U 2022. godini smanjen je prosječan broj korisnika doplatka za djecu za 6,4% i prosječan broj djece za 6,1%, dok je prosječni iznos doplatka za djecu veći za 0,5%.

Tablica 10. Prosječan broj korisnika doplatka za djecu, broja djece i prosječni iznos doplatka za djecu za 2022. i 2021. godinu

| Kategorija | 2022. | 2021. | Indeks |
|---|---------|---------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4(2/3) |
| Prosječan broj korisnika doplatka za djecu | 126 584 | 135 280 | 93,6 |
| Prosječan broj djece koja primaju doplatka za djecu | 248 546 | 264 801 | 93,9 |
| Prosječna svota doplatka za djecu (u kn) | 395,90 | 393,76 | 100,5 |

Grafikon 7. Prosječan broj korisnika doplatka za djecu, broja djece i prosječni iznos doplatka za djecu za 2022. i 2021. godinu



3.7. Nacionalna naknada za starije osobe

Rashodi za nacionalnu naknadu za starije osobe iznosili su 59.918.192 kn, a isplaćuju se prema Zakonu o nacionalnoj naknadi za starije osobe od 1. siječnja 2021.

U odnosu na 2021. godinu veći su za 15.106.993 kn ili 33,7% zbog:

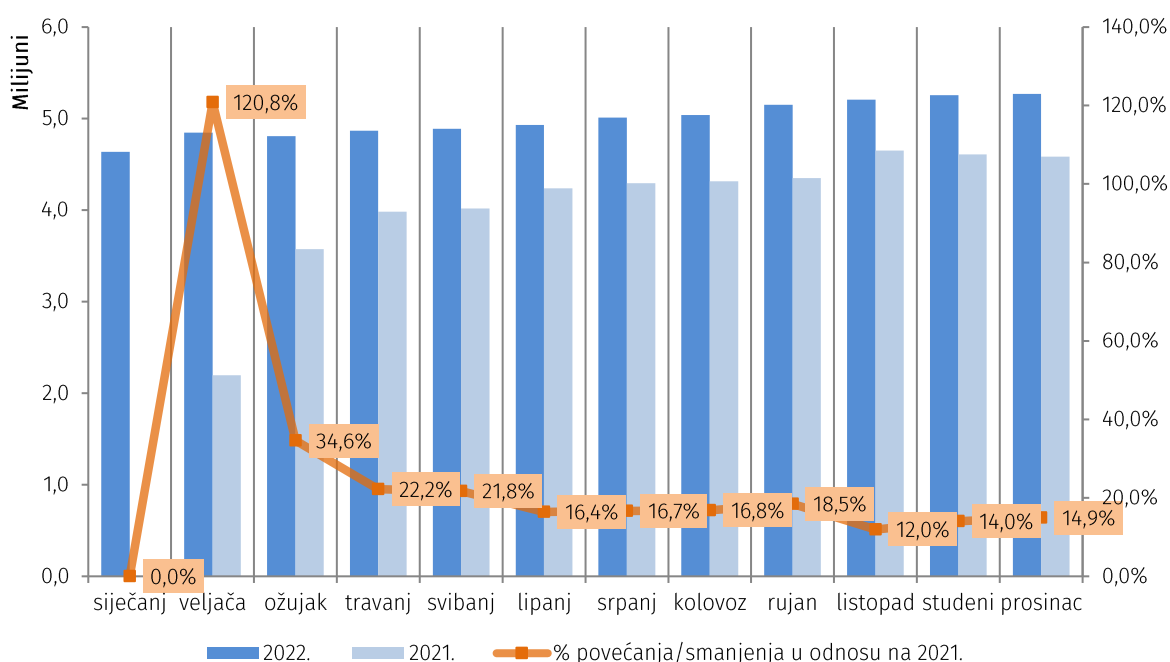
- redovitog godišnjeg usklađivanja nacionalne naknade za starije osobe od 1. siječnja 2022. koje je iznosilo 2,6%
- povećanog broja korisnika nacionalne naknade za starije osobe
- primjene Zakona od 1. siječnja 2021., odnosno prve isplate u veljači 2021. što znači da je u 2021. godini bilo jedanaest redovnih isplata nacionalne naknade dok je u 2022. godini bilo dvanaest isplata.

Prosječan broj korisnika kojima je isplaćena nacionalna naknada u 2022. godini bio je 6 011.

Tablica 11. Rashodi za Nacionalnu naknadu za starije osobe za 2022. i 2021. godinu (u kn)

| Mjeseci | 2022. | 2021. | Indeks |
|---------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4(2/3) |
| siječanj | 4.635.733 | 0 | - |
| veljača | 4.847.425 | 2.195.146 | 220,8 |
| ožujak | 4.808.472 | 3.573.093 | 134,6 |
| travanj | 4.868.050 | 3.983.813 | 122,2 |
| svibanj | 4.890.321 | 4.016.507 | 121,8 |
| lipanj | 4.932.010 | 4.237.227 | 116,4 |
| srpanj | 5.011.280 | 4.295.600 | 116,7 |
| kolovoz | 5.040.254 | 4.315.493 | 116,8 |
| rujan | 5.152.088 | 4.349.307 | 118,5 |
| listopad | 5.208.118 | 4.651.840 | 112,0 |
| studeni | 5.255.288 | 4.608.507 | 114,0 |
| prosinac | 5.269.153 | 4.584.667 | 114,9 |
| UKUPNO | 59.918.192 | 44.811.199 | 133,7 |

Grafikon 8. Rashodi za Nacionalnu naknadu za starije osobe za 2022. i 2021. godinu i stopa povećanja/smanjenja



3.8. Izdaci

Izdaci u iznosu od 85.639.298 kn najvećim dijelom odnose se na uplatu u rezerve kapitala Hrvatskog mirovinskog osiguravajućeg društva d.d. iz dividende Kapitalnog fonda d.d. u iznosu od 80.018.633 kn prema odlukama Upravnog vijeća Zavoda od 27. lipnja i 21. rujna 2022., a preostali iznos od 5.620.665 kn odnosi se na otplatu glavnica financijskih leasinga za nabavu informatičke i infrastrukturne opreme te financijskog leasinga za nabavu osobnih automobila i kombi vozila

3.9. Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja (rashodi za zaposlene i materijalni rashodi) za 2022. godinu iznosili su 474.008.740 kn, a u odnosu na 2021. godinu veći su za 10,3%.

3.9.1. Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene za 2022. godinu iznosili su 353.268.328 kn, čine 0,72% ukupnih rashoda Zavoda, a u odnosu na 2021. godinu veći su za 18.195.106 kn ili 5,4%.

Rashodi za bruto plaće²⁰ iznosili su 293.693.794 kn, veći su za 14.941.031 kn ili 5,4% u odnosu na 2021. godinu zbog povećanja osnovice za plaće za 4,04% od isplate u veljači 2021. godine²¹, povećanja osnovice za plaće za 4% od isplate u lipnju 2022. godine²² i povećanja osnovice za 6% od isplate u studenom 2022. godine²³.

Ostali rashodi za zaposlene iznosili su 14.160.573 kn. U odnosu na 2021. godinu veći su za 927.823 kn ili 7,0% najvećim dijelom zbog povećanog iznosa godišnje nagrade za božićne blagdane za 2022. godinu sa 1.500 kn na 1.750 kn i zbog povećanog iznosa za dar u prigodi dana Sv. Nikole za 2022. godinu sa 600 kn na 753,45 kn²⁴.

Rashodi za doprinose na plaće iznosili su 45.413.961 kn i povećani su za 2.326.252 kn ili 5,4% u odnosu na 2021. godinu zbog povećanih rashoda za bruto plaću.

Tablica 12. Rashodi za zaposlene za 2022. i 2021. godinu (u kn)

| Vrsta rashoda | 2022. | 2021. | Indeks |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4(2/3) |
| 1. Bruto plaće | 293.693.794 | 278.752.763 | 105,4 |
| 2. Ostali rashodi za zaposlene | 14.160.573 | 13.232.750 | 107,0 |
| 3. Doprinosi na plaće | 45.413.961 | 43.087.709 | 105,4 |
| UKUPNO | 353.268.328 | 335.073.222 | 105,4 |
| Prosječan broj zaposlenih | 2713 | 2704 | 100,3 |

²⁰ U 2022. godini plaće radnicima Zavoda isplaćivane su u skladu s:

1. Pravilnikom o sistematizaciji radnih mjesta u Hrvatskom zavodu za mirovinsko osiguranje, KLASA:140-01/19-07/4 od 23. listopada 2019., KLASA:140-01/19-07/4 od 12. veljače 2021. i KLASA:140-01/19-07/4 od 21. rujna 2021.
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, br. 25/13, 72/13, 151/13, 9/14, 40/14, 51/14, 77/14, 83/14, 87/14, 120/14, 147/14, 151/14, 11/15, 32/15, 38/15, 60/15, 83/15, 112/15, 122/15, 10/17, 40/17, 74/17, 122/17, 9/18, 57/18, 59/19, 79/19, 119/19, 50/20, 128/20, 141/20, 1721, 26/21, 78/21, 138/21, 9/22, 31/22, 72/22, 82/22 i 99/22)
4. Pravilnikom o radu, KLASA:140-13/04-02/857 od 26. siječnja 2004., KLASA:140-13/04-02/5710 od 18. studenoga 2004., KLASA:140-01/05-01/21 od 15. veljače 2005., KLASA:140-01/09-07/4 od 16. prosinca 2009., KLASA:140-01/10-07/3 od 18. lipnja 2010., KLASA:140-01/10-07/3 od 14. prosinca 2010., KLASA:140-01/12-07/2 od 31. prosinca 2012., KLASA:140-01/14-07/5 od 8. svibnja 2014., KLASA:140-01/15-07/5 od 6. veljače 2015., KLASA:140-01/21-07/2 od 6. rujna 2021. i KLASA:140-01/21-07/2 od 22. travnja 2022.
5. Temeljnim kolektivnim ugovorom za službenike i namještenike u javnim službama (Narodne novine, br. 128/17 i 47/18) i Dodacima Temeljnog kolektivnog ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama (Narodne novine, br. 123/19 i 66/20)
6. Temeljnim kolektivnim ugovorom za službenike i namještenike u javnim službama (Narodne novine, broj 56/22) i Dodatkom I. Temeljnog kolektivnog ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama (Narodne novine, broj 127/22)
7. Kolektivnim ugovorom za Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje od 29. siječnja 2018.,
8. Kolektivnim ugovorom za Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje od 20. lipnja 2022. i Dodatkom Kolektivnom ugovoru za Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje od 28. lipnja 2022.
9. Zakonom o obvezama i pravima državnih dužnosnika (Narodne novine, br. 101/98, 135/98, 105/99, 25/00, 73/00, 30/01, 59/01, 114/01, 153/02, 163/03, 16/04, 30/04, 121/05, 151/05, 141/06, 17/07, 34/07, 107/07, 60/08, 38/09, 150/11, 22/13, 102/14, 103/14, 03/15, 93/16, 44/17 i 66/19)
10. Zakonom o sprječavanju sukoba interesa (Narodne novine, broj 143/21)
11. Zakonom o porezu na dohodak (Narodne novine, broj 115/16, 106/18, 121/19 i 32/20, 138/20 i 151/22)
12. Pravilnikom o porezu na dohodak (Narodne novine, broj 10/17, 128/17, 106/18, 1/19, 80/19, 1/20, 74/20, 01/21, 102/22 i 112/22)

²¹ Narodne novine, broj 66/2020

²² Narodne novine, broj 56/2022

²³ Narodne novine, broj 127/2022

²⁴ Narodne novine, broj 127/2022

3.9.2. Materijalni rashodi

Materijalni rashodi u 2022. godini iznosili su 120.740.412 kn i u odnosu na 2021. godinu veći su za 26.109.585 kn ili 27,6%, a u strukturi ukupnih rashoda čine 0,25%.

Naknade troškova zaposlenima u 2022. godini iznosile su 10.094.043 kn i u odnosu na 2021. godinu veće su za 1.266.797 kn ili 14,4% najvećim dijelom zbog povećanih troškova za naknade prijevoza zaposlenika na posao i s posla na temelju Temeljnog kolektivnog ugovor za službenike i namještenike u javnim službama²⁵ koji se primjenjuje od 1. svibnja 2022 te se naknade troškova prijevoza po prijeđenom kilometru usklađuje se s rastom cijene goriva.

Rashodi za materijal i energiju u 2022. godini iznosili su 16.965.466 kn i u odnosu na 2021. godinu veći su za 5.274.123 kn ili 45,1% najvećim dijelom zbog povećanih rashoda za energiju što je uzrokovano povećanjem cijena energenata na tržištu kao i rashoda za uredski materijal.

Rashodi za usluge koje čine najveći dio materijalnih rashoda u 2022. godini iznosili su 88.459.551 kn i u odnosu na 2021. godinu veći su za 18.705.708 ili 26,8% zbog:

- rashoda za usluge promidžbe i informiranja koji su povećani najvećim dijelom zbog usluge izrade informativnog materijala "Mirovinski vodič za građane" i organizacije konferencije za 100. obljetnicu HZMO-a te promidžbene aktivnosti povezane s obljetnicom (npr. izdavanje komercijalne poštanske marke),
- rashoda za zakupnine i najamnine koji su povećani najvećim dijelom zbog povećanja rashoda za unajmljivanje poslovnih prostora (privremeni smještaj područnih ureda za vrijeme uređenja poslovnih prostora u vlasništvu Zavoda) i povećanih rashoda za licence s rokom korištenja do 1 godine,
- rashoda za računalne usluge koji su povećani najvećim dijelom zbog niza nabava kojima se razvija i održava informatički sustav Zavoda od kojih su financijski značajniji sustav za automatizaciju batch obrada, sustav za upravljanje privilegiranim računima, sustav stambenog fonda, sustav za detekciju prevara te prilagodbe IT sustava Zavoda za uvođenje eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj.

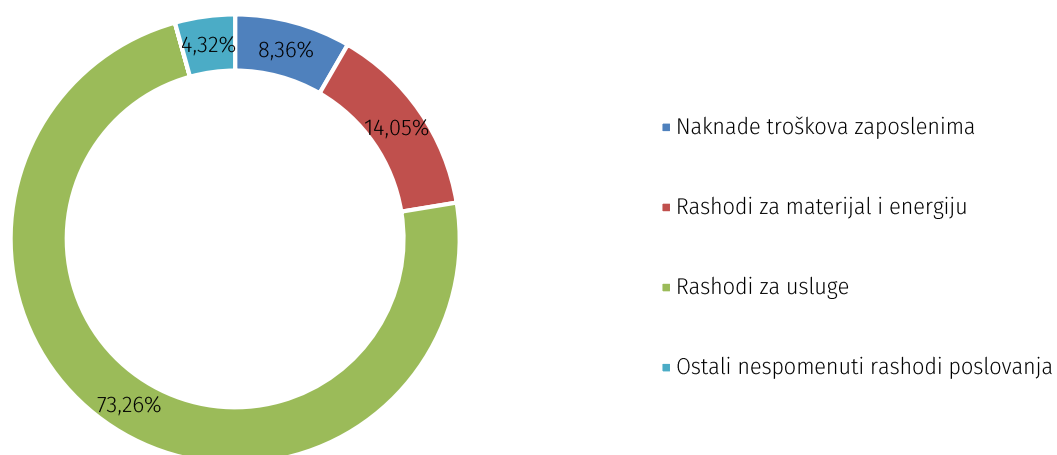
Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u 2022. godini iznosili su 5.212.294 kn i u odnosu na 2021. godinu veći su za 876.024 kn ili 20,2% najvećim dijelom zbog povećanih troškova sudskih postupaka zbog radnih sporova vezanih za isplatu razlike plaća 6% koje su pokrenuli radnici protiv Zavoda.

²⁵ Narodne novine, broj 56/2022

Tablica 13. Materijalni rashodi za 2022. i 2021. godinu (u kn)

| Vrsta rashoda | 2022. | 2021. | Indeks | Struktura u % |
|---|--------------------|-------------------|--------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4(2/3) | 5 |
| 1. Naknade troškova zaposlenima | 10.094.043 | 8.827.246 | 114,4 | 8,36% |
| 2. Rashodi za materijal i energiju | 16.965.466 | 11.691.343 | 145,1 | 14,05% |
| 3. Rashodi za usluge | 88.459.551 | 69.753.843 | 126,8 | 73,26% |
| 4. Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 9.058 | 22.125 | 40,9 | 0,01% |
| 5. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 5.212.294 | 4.336.270 | 120,2 | 4,32% |
| UKUPNO | 120.740.412 | 94.630.827 | 127,6 | 100,00% |

Grafikon 9. Struktura materijalnih rashoda



4. NABAVA NEFINANCIJSKE IMOVINE

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2022. godini iznosili su 62.701.093 kn i u odnosu na 2021. godinu veći su za 21.054.785 kn ili 50,6%, najvećim dijelom zbog:

- rashoda za nematerijalnu imovinu koji su povećani zbog većih rashoda za licence (Passport Advantage licenca, licenca za HRM, sustav za detekciju prevara, oracle licence) i rashoda za ostala prava koji se odnose na ulaganja na tuđoj imovini odnosno izvođenje radova na uređenju i kabliranju prostora za privremeni smještaj područnih ureda s uključenim projektima i stručnim nadzorom (najvećim dijelom PU Bjelovar i Šibenik)
- rashoda za nematerijalnu proizvedenu imovinu koji su povećani zbog nabave IBM softvera, novog IT sustava za upravljanje ljudskim potencijalima te razvoja servera za podršku e-poslovanju,

- rashoda za dodatna ulaganja na građevinskim objektima koji su povećani zbog radova na sanaciji i adaptaciji zgrada područnih službi u Zagrebu i Osijeku, područnih ureda u Gospiću i Vukovaru te sanacije zgrada domova umirovljenika u Petrinji, Sisku i Požegi.

Tablica 15. Rashodi poslovanja za 2022. i 2021. godinu (u kn)

| Skupina | Podskupina | Odjeljak | OPIS | 2022. | 2021. | Indeks |
|-----------|------------|----------|--|----------------------|--------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7(5/6) |
| | | | RASHODI POSLOVANJA | 474.008.740 | 429.704.049 | 110,3 |
| 31 | | | RASHODI ZA ZAPOSLENE | 353.268.328 | 335.073.222 | 105,4 |
| | 311 | | Bruto plaće | 293.693.794 | 278.752.763 | 105,4 |
| | 312 | | Ostali rashodi za zaposlene | 14.160.573 | 13.232.750 | 107,0 |
| | 313 | | Doprinosi na plaće | 45.413.961 | 43.087.709 | 105,4 |
| 32 | | | MATERIJALNI RASHODI | 120.740.412 | 94.630.827 | 127,6 |
| | 321 | | Naknade troškova zaposlenima | 10.094.043,25 | 8.827.246 | 114,4 |
| | | 3211 | Službena putovanja | 477.789 | 261.640 | 182,6 |
| | | 3212 | Naknade za prijevoz | 9.091.204 | 7.904.066 | 115,0 |
| | | 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 488.586 | 624.951 | 78,2 |
| | | 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 36.464 | 36.589 | 99,7 |
| | 322 | | Rashodi za materijal i energiju | 16.965.466 | 11.691.343 | 145,1 |
| | | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 3.929.817 | 3.225.916 | 121,8 |
| | | 3223 | Energija | 12.605.201 | 8.057.818 | 156,4 |
| | | 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 291.526 | 286.764 | 101,7 |
| | | 3225 | Sitni inventar i auto gume | 104.105 | 89.765 | 116,0 |
| | | 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 34.817 | 31.080 | 112,0 |
| | 323 | | Rashodi za usluge | 88.459.551 | 69.753.843 | 126,8 |
| | | 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 14.274.254 | 13.977.404 | 102,1 |
| | | 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 6.672.036 | 6.478.606 | 103,0 |
| | | 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 870.898 | 530.682 | 164,1 |
| | | 3234 | Komunalne usluge | 3.991.543 | 4.052.947 | 98,5 |
| | | 3235 | Zakupnine i najamnine | 22.521.451 | 16.537.607 | 136,2 |
| | | 3236 | Zdravstvene usluge | 456.820 | 941.300 | 48,5 |
| | | 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 1.584.028 | 2.427.171 | 65,3 |
| | | 3238 | Računalne usluge | 30.236.090 | 17.089.072 | 176,9 |
| | | 3239 | Ostale usluge | 7.852.431 | 7.719.054 | 101,7 |
| | 324 | | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 9.058 | 22.125 | 40,9 |
| | | 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa i doprinosi | 9.058 | 22.125 | 40,9 |
| | 329 | | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 5.212.294 | 4.336.270 | 120,2 |
| | | 3291 | Naknade za rad predst. i izvršnih tijela, povjerenstva i sl. | 163.586 | 155.698 | 105,1 |
| | | 3292 | Premije osiguranja | 397.044 | 423.113 | 93,8 |
| | | 3293 | Reprezentacija | 248.742 | 103.319 | 240,8 |
| | | 3294 | Članarine | 77.426 | 76.765 | 100,9 |
| | | 3295 | Naknade i pristojbe | 438.356 | 532.721 | 82,3 |
| | | 3296 | Troškovi za sudske postupke | 3.567.970 | 2.701.746 | 132,1 |
| | | 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 319.170 | 342.908 | 93,1 |

Tablica 16. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine za 2022. i 2021. godinu (u kn)

| Skupina | Pod skupina | Odjeljak | Osnovni račun | OPIS | 2022. | 2021. | Indeks |
|---------|-------------|----------|---------------|---|------------|------------|--------|
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9(7/8) |
| | | | | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 62.701.093 | 41.646.308 | 150,6 |
| 41 | | | | Rashodi za nabavu neproizvedene imovine | 10.481.054 | 1.255.618 | 834,7 |
| | 412 | | | Nematerijalna imovina | 10.481.054 | 1.255.618 | 834,7 |
| | | | 41231 | Licence | 9.580.493 | 1.063.583 | 900,8 |
| | | | 41241 | Ulaganje na tuđoj imovini radi prava korištenja | 900.561 | 192.035 | 469,0 |
| 42 | | | | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 25.626.590 | 25.104.601 | 102,1 |
| | 422 | | | Postrojenja i oprema | 20.464.382 | 24.482.101 | 83,6 |
| | | 4221 | | <i>Uredska oprema i namještaj</i> | 19.959.226 | 23.328.541 | 85,6 |
| | | | 42211 | Računala i računalna oprema | 14.304.258 | 17.191.535 | 83,2 |
| | | | 42212 | Uredski namještaj | 4.032.139 | 3.499.749 | 115,2 |
| | | | 42219 | Ostala uredska oprema | 1.622.829 | 2.637.257 | 61,5 |
| | | 4222 | | <i>Komunikacijska oprema</i> | 62.389 | 77.042 | 81,0 |
| | | | 42222 | Telefoni i ostali komunikacijski uređaji | 62.389 | 77.042 | 81,0 |
| | | 4223 | | <i>Oprema za održavanje i zaštitu</i> | 253.863 | 229.277 | 110,7 |
| | | | 42231 | Oprema za grijanje, ventilaciju i hlađenje | 250.331 | 81.608 | 306,7 |
| | | | 42232 | Oprema za održavanje prostorija | 3.532 | 2.250 | 157,0 |
| | | | 42239 | Ostala oprema za održavanje i zaštitu | 0 | 145.419 | 0,0 |
| | | 4225 | | <i>Instrumenti, uređaji i strojevi</i> | 526 | 5.322 | 9,9 |
| | | 4227 | | <i>Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene</i> | 188.377 | 841.919 | 22,4 |
| | 426 | | | Nematerijalna proizvedena imovina | 5.162.208 | 622.500 | 829,3 |
| | | | 42621 | Ulaganja u računalne programe | 5.162.208 | 622.500 | 829,3 |
| 45 | | | | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 26.593.449 | 15.286.089 | 174,0 |
| | 451 | | | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 26.593.449 | 15.286.089 | 174,0 |

5. IMOVINA, OBVEZE I VLASTITI IZVORI

Vrijednost ukupne imovine Zavoda na dan 31. prosinca 2022. iskazana je u iznosu od 7.869.681.999 kn i to nefinancijske imovine u iznosu od 958.784.385 kn te financijske imovine u iznosu od 6.910.897.615 kn. U odnosu na stanje 1. siječnja 2022. smanjena je za 173.116.182 kn. Nefinancijska imovina smanjena je za 506.750.780 kn, a financijska imovina povećana za 333.634.599 kn.

Na smanjenje nefinancijske imovine u 2022. godini najvećim dijelom utjecao je prijenos prava vlasništva bez naknade za 12 domova umirovljenika na jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave kao osnivače domova, u skladu sa Zaključkom Vlade RH iz studenoga 2020. godine ukupne sadašnje vrijednosti u iznosu 530.903.521 kn.

Na povećanje financijske imovine najvećim dijelom utjecalo je povećanje kontinuiranih rashoda budućih razdoblja za 293.728.477 kn, povećanje dionica i udjela u glavnici ostalih financijskih institucija u javnom sektoru za 80.018.633 kn (uplatu u rezerve kapitala Hrvatskog mirovinskog osiguravajućeg društva d.d.), smanjenje potraživanja za doprinose za mirovinsko osiguranje za 319.637.842 kn, te smanjenje ispravka vrijednosti potraživanja za 320.196.521 kn.

Ukupne obveze i vlastiti izvori Zavoda na dan 31. prosinca 2022. godine iznosili su 7.869.681.999 kn, smanjeni su za 173.116.182 kn ili za 2,1% u odnosu na stanje 1. siječnja 2022. Obveze su povećane za 277.439.004 kn, a vlastiti izvori smanjeni za 450.555.186 kn.

Tablica 17. Imovina, obveze i vlastiti izvori (u kn)

| OPIS | Stanje 1. siječnja 2022. | Stanje 31. prosinca 2022. | Povećanje/smanjenje aktive i pasive | Indeks |
|--------------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 (3-2) | 5(3/2) |
| AKTIVA | | | | |
| 1. Nefinancijska imovina | 1.465.535.165 | 958.784.385 | -506.750.780 | 65,42 |
| 2. Financijska imovina | 6.577.263.016 | 6.910.897.615 | 333.634.599 | 105,07 |
| UKUPNO | 8.042.798.181 | 7.869.681.999 | -173.116.182 | 97,85 |
| PASIVA | | | | |
| 1. Obveze | 4.154.407.563 | 4.431.846.567 | 277.439.004 | 106,68 |
| 2. Vlastiti izvori | 3.888.390.618 | 3.437.835.432 | -450.555.186 | 88,41 |
| UKUPNO | 8.042.798.181 | 7.869.681.999 | -173.116.182 | 97,85 |

Tablica 17.a Imovina, obveze i vlastiti izvori na dan 31. prosinca 2022. (u kn)

| OPIS | 2022. |
|--|----------------------|
| 1 | 2 |
| I. IMOVINA | 7.869.681.999 |
| I.1. Nefinancijska imovina | 958.784.385 |
| <i>I.1.1. Neproizvedena dugotrajna imovina</i> | 19.912.155 |
| - materijalna imovina - prirodna bogatstva | 8.375 |
| - nematerijalna imovina | 88.781.475 |
| - ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine | 68.877.695 |
| <i>I.1.2. Proizvedena dugotrajna imovina</i> | 923.328.578 |
| - građevinski objekti | 866.258.399 |
| - postrojenja i oprema | 47.992.428 |
| - prijevozna sredstva | 1.373.096 |
| - nematerijalna proizvedena oprema | 7.704.656 |
| <i>I.1.3. Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti</i> | 733.878 |
| <i>I.1.4. Sitni inventar</i> | 26.296 |
| <i>I.1.5. Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi</i> | 14.335.152 |
| <i>I.1.6. Proizvedena kratkotrajna imovina</i> | 448.325 |
| I.2. Financijska imovina | 6.910.897.615 |
| <i>I.2.1. Novac u banci i blagajni</i> | 2.334.942 |
| <i>I.2.2. Depoziti, jamčevni polozi i potraž. od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo</i> | 7.919.345 |
| <i>I.2.3. Dionice i udjeli u glavnici</i> | 1.984.991.814 |
| <i>I.2.4. Potraživanja za prihode poslovanja</i> | 974.647.911 |
| - potraživanja za doprinose | 3.013.811.559 |
| - potraživanja za prihode od imovine | 3.106.003 |
| - potraživ. za upravne i administr. pristojbe po posebnim propisima i naknade | 1.850.089.618 |
| - potraž. za prihode od prodaje proizv. i robe te pruženih usluga | 3.310.934 |
| - potraživanja za prihode iz proračuna | 157.107.726 |
| - ispravak vrijednosti potraživanja | 4.052.777.929 |
| <i>I.2.5. Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine</i> | 11.234.198 |
| <i>I.2.6. Rashodi budućeg razdoblja</i> | 3.929.769.405 |
| II. OBVEZE I VLASTITI IZVORI | 7.869.681.999 |
| II.1. Obveze | 4.431.846.567 |
| <i>II.1.1. Obveze za rashode poslovanja</i> | 4.425.781.474 |
| - obveze za zaposlene | 31.647.687 |
| - obveze za materijalne rashode | 2.232.719 |
| - obveze za financijske rashode | 1.324.326 |
| - obveze za naknade građanima i kućanstvima | 3.882.248.346 |
| - ostale tekuće obveze | 508.328.396 |
| <i>II.1.2. Obveze za nabavu nefinancijske imovine</i> | 4.063 |
| <i>II.1.3. Obveze za kredite i zajmove</i> | 6.061.030 |
| II.2. Vlastiti izvori | 3.437.835.432 |
| <i>II.2.1. Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora</i> | 2.799.843.244 |
| <i>II.2.2. Višak prihoda</i> | 323.352.894 |
| <i>II.2.3. Manjak prihoda</i> | 193.045.131 |
| <i>II.2.4. Obračunati prihodi poslovanja</i> | 496.450.226 |
| <i>II.2.5. Obračunati prihod od prodaje nefinancijske imovine</i> | 11.234.198 |

Izvor: Bilanca Zavoda na dan 31. prosinca 2022. (obrazac BIL)

6. ZAKLJUČAK

Poslovanje Zavoda za 2022. godinu odvijalo se u skladu s Financijskim planom Zavoda za 2022. godinu. Izvori financiranja za pokriće rashoda su doprinosi za mirovinsko osiguranje, opći prihodi i primici proračuna, vlastiti prihodi, tekuće pomoći od institucija i tijela Europske unije, ostali prihodi za posebne namjene te prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja.

Ukupni prihodi i primici Zavoda za 2022. godinu ostvareni su u iznosu od 48.892.273.930 kn, a ukupni rashodi i izdaci u iznosu od 48.877.445.746 kn. Višak prihoda i primitaka iznosi 14.828.184 kn. Ukupni prihodi i primici Zavoda za 2022. godinu veći su za 3.574.110.341 kn ili 7,9% u odnosu na 2021. godinu kada su iznosili 45.318.163.590 kn.

Prihodi od doprinosa za mirovinsko osiguranje ostvareni su u iznosu od 28.644.866.936 kn, veći su za 3.404.598.767 kn ili 13,5% u odnosu na 2021. godinu. U strukturi ukupnih prihoda čine 58,59%.

Prihodi iz proračuna ostvareni su u iznosu od 20.141.930.012 kn i to opći prihodi i primici u iznosu od 20.140.883.664 kn te sredstava učešća za pomoći u iznosu od 1.046.348 kn. U odnosu na 2021. godinu veći su za 88.461.375 kn ili 0,4%, a u strukturi ukupnih prihoda čine 41,20%.

Vlastiti prihodi ostvareni su u iznosu od 2.850.393 kn, a odnose se na prihode od zakupnina, prihode od najma stanova te prihode od pruženih računovodstvenih usluga. U strukturi ukupnih prihoda čine 0,01%.

Tekuće i kapitalne pomoći od institucija i tijela EU ostvarene su u iznosu od 10.680.292 kn, a odnose se na prihode za podmirenje rashoda u okviru Operativnog programa Učinkoviti ljudski potencijali, Nacionalnog programa oporavka i otpornosti – NPOO i refundaciju troškova službenih putovanja radnika Zavoda sudionika sastanaka Europske komisije.

Prihodi od financijske imovine ostvareni su u iznosu od 80.037.087 kn, a odnose se na pozitivne tečajne razlike i na prihode iz dobiti trgovačkih društava, kreditnih i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima. Povećanje u odnosu na 2021. godinu odnosi se na isplatu dividende Zavodu kao dioničaru Kapitalnog fonda d.d.

Ostali prihodi za posebne namjene ostvareni su u iznosu od 767.592 kn, odnose se na prihode s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete te prihode Umirovljeničkog fonda za isplate obeštećenja korisnika mirovina i obveza iz sudskih sporova.

Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja ostvareni su u iznosu od 11.141.619 kn, a odnose se na prihode od prodaje stambenih objekata.

Ukupni rashodi i izdaci Zavoda za 2022. godinu ostvareni su u iznosu od 48.877.445.746 kn i veći su za 3.568.515.667 kn ili 7,9% od ukupnih rashoda i izdataka za 2021. godinu kada su iznosili 45.308.930.079 kn.

Rashodi za mirovine i mirovinska primanja iznosili su 46.856.792.937 kn i veći su za 3.356.821.879 kn ili 7,7% u odnosu na 2021. godinu, a u strukturi ukupnih rashoda čine 95,87%. U ukupnom iznosu uključene su isplate jednokratnih novčanih primanja korisnicima mirovinskih primanja radi ublažavanja posljedica porasta cijena energenata, radi ublažavanja posljedica porasta cijena i radi ublažavanja posljedica rasta troškova života.

U skladu s člankom 88. Zakona o mirovinskom osiguranju, mirovine i mirovinska primanja u 2022. godini povećani su za 8,56%, i to od 1. siječnja za 2,24% i od 1. srpnja za 6,18%.

Rashodi za doplatka za djecu iznosili su 1.302.517.906 kn, i veći su za 50.344.071 kn ili 4,0% u odnosu na 2021. godinu zbog isplate jednokratnog novčanog primanja korisnicima doplatka za djecu radi ublažavanja posljedica porasta cijena energenata. U strukturi ukupnih rashoda i izdataka čine 2,66%.

Rashodi za nacionalnu naknadu iznosili su 59.918.192 kn i veći su za 15.106.993 kn ili 33,7% zbog redovitog godišnjeg usklađivanja nacionalne naknade za starije osobe od 1. siječnja 2022. koje je iznosilo 2,6%, povećanog broja korisnika nacionalne naknade za starije osobe te primjene Zakona o nacionalnoj naknadi za starije osobe od 1. siječnja 2021., odnosno isplate od veljače 2021. godine. U strukturi ukupnih rashoda i izdataka čine 0,12%.

Svi ostali rashodi i izdaci čine 1,35% ukupnih rashoda i izdataka, a sastoje se od financijskih rashoda, rashoda za zaposlene, materijalnih rashoda, rashoda za nabavu nefinancijske imovine, rashoda za doprinose na temelju individualne kapitalizirane štednje za pojedine kategorije osiguranika, prijenos mirovinskih prava iz RH u EU i izdataka.

Udio ukupnih rashoda i izdataka Zavoda za 2022. godinu u bruto domaćem proizvodu²⁶ iznosio je 9,63%, udio rashoda za mirovine i mirovinska primanja 9,23%, doplatka za djecu 0,26%, a nacionalne naknade 0,01% (Tablica u prilogu 3).

²⁶ Prema procjenama Državnog zavoda za statistiku, bruto domaći proizvod u 2022. godini iznosio je 507,7 mlrd. kn

PRILOZI

Prilog 1. Izvršenje plana rashoda Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za 2022. godinu prema programskoj, ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja (u kn)

| Šifra aktiv. i br. odjeljka | Izvor financir. | Vrsta rashoda | Tekući Plan 2021. | Izvršenje 2021. | Tekući Plan 2022. | Izvršenje 2022. | Indeks | Indeks |
|-----------------------------|-----------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 6 | 7 | 6 | 7 | 8(7/6) | 9(7/4) |
| 086 | | MINISTARSTVO RADA I MIROVINSKOG SUSTAVA, OBITELJI I SOCIJALNE POLITIKE | | | | | | |
| 08620 | | HRVATSKI ZAVOD ZA MIROVINSKO OSIGURANJE | 45.382.812.600 | 45.304.308.506 | 48.975.518.000 | 48.878.666.960 | 99,8 | 107,7 |
| 4101 | | PODRŠKA SUSTAVU MIROVINSKOG OSIGURANJA | 526.452.600 | 474.227.941 | 596.786.000 | 545.526.072 | 91,4 | 103,6 |
| A688026 | | ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE | 421.115.000 | 402.984.759 | 446.690.000 | 433.795.767 | 97,1 | 103,0 |
| 31 | | RASHODI ZA ZAPOSLENE | 342.215.000 | 333.569.954 | 352.410.000 | 351.964.034 | 99,9 | 102,8 |
| 311 | | Bruto plaće | 283.740.000 | 277.452.071 | 293.310.000 | 292.573.683 | 99,7 | 103,1 |
| 3111 | 21 | Plaće za redovan rad | 283.000.000 | 276.998.896 | 291.900.000 | 291.129.017 | 99,7 | 102,9 |
| 3112 | 43 | Plaće u naravi | 440.000 | 294.461 | 110.000 | 99.738 | 90,7 | 22,7 |
| 3113 | 21 | Plaće za prekovremeni rad | 300.000 | 158.713 | 1.300.000 | 1.344.928 | 103,5 | 448,3 |
| 312 | | Ostali rashodi za zaposlene | 13.600.000 | 13.232.750 | 13.800.000 | 14.160.573 | 102,6 | 104,1 |
| 3121 | 21 | Ostali rashodi za zaposlene | 13.600.000 | 13.232.750 | 13.800.000 | 14.160.573 | 102,6 | 104,1 |
| 313 | | Doprinosi na plaće | 44.875.000 | 42.885.133 | 45.300.000 | 45.229.777 | 99,8 | 100,8 |
| 3132 | 21 | Doprinosi za zdravstveno osiguranje | 44.800.000 | 42.816.322 | 45.170.000 | 45.127.689 | 99,9 | 100,7 |
| 3132 | 43 | Doprinosi za zdravstveno osiguranje | 70.000 | 58.293 | 50.000 | 44.969 | 89,9 | 64,2 |
| 3133 | 21 | Doprinosi za obvezno zdr. osig. u slučaju nezaposlenosti | 5.000 | 10.518 | 80.000 | 57.119 | 71,4 | 1.142,4 |
| 32 | | MATERIJALNI RASHODI | 71.355.000 | 63.879.117 | 85.240.000 | 74.286.061 | 87,1 | 104,1 |
| 321 | | Naknade troškova zaposlenima | 9.300.000 | 8.761.251 | 10.760.000 | 10.150.813 | 94,3 | 109,1 |
| 3211 | 21 | Službena putovanja | 250.000 | 245.395 | 400.000 | 516.084 | 129,0 | 206,4 |
| 3211 | 51 | Službena putovanja | 0 | 0 | 10.000 | 3.571 | 35,7 | 0,0 |
| 3212 | 21 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 8.200.000 | 7.903.909 | 9.200.000 | 9.090.439 | 98,8 | 110,9 |
| 3213 | 21 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 800.000 | 575.392 | 1.100.000 | 503.942 | 45,8 | 63,0 |
| 3214 | 21 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 50.000 | 36.554 | 50.000 | 36.776 | 73,6 | 73,6 |
| 322 | | Rashodi za materijal i energiju | 13.000.000 | 11.673.455 | 19.400.000 | 16.996.352 | 87,6 | 130,7 |
| 3221 | 21 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 3.400.000 | 3.232.269 | 4.400.000 | 3.952.286 | 89,8 | 116,2 |
| 3223 | 21 | Energija | 9.000.000 | 8.038.514 | 14.400.000 | 12.606.922 | 87,5 | 140,1 |
| 3224 | 21 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 400.000 | 280.412 | 400.000 | 296.607 | 74,2 | 74,2 |
| 3225 | 21 | Sitni inventar i autogume | 80.000 | 92.441 | 80.000 | 107.419 | 134,3 | 134,3 |
| 3227 | 21 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 120.000 | 29.820 | 120.000 | 33.118 | 27,6 | 27,6 |
| 323 | | Rashodi za usluge | 44.150.000 | 39.124.430 | 49.500.000 | 41.742.672 | 84,3 | 94,5 |
| 3231 | 21 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 14.300.000 | 13.889.111 | 15.500.000 | 14.093.732 | 90,9 | 98,6 |
| 3232 | 21 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 2.800.000 | 3.616.673 | 4.750.000 | 4.201.181 | 88,4 | 150,0 |
| 3232 | 31 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 1.500.000 | 80 | 1.000.000 | 1.850 | 0,2 | 0,1 |
| 3233 | 21 | Usluge promidžbe i informiranja | 750.000 | 539.933 | 800.000 | 866.723 | 108,3 | 115,6 |
| 3234 | 21 | Komunalne usluge | 4.200.000 | 4.103.891 | 4.000.000 | 3.999.325 | 100,0 | 95,2 |
| 3234 | 31 | Komunalne usluge | 1.000.000 | 3.275 | 750.000 | 5.503 | 0,7 | 0,6 |
| 3235 | 21 | Zakupnine i najamnine | 8.600.000 | 7.867.956 | 11.500.000 | 9.108.941 | 79,2 | 105,9 |
| 3236 | 21 | Zdravstvene usluge | 2.000.000 | 797.145 | 1.500.000 | 615.071 | 41,0 | 30,8 |
| 3237 | 21 | Intelektualne i osobne usluge | 1.000.000 | 542.070 | 1.200.000 | 872.220 | 72,7 | 87,2 |
| 3239 | 21 | Ostale usluge | 8.000.000 | 7.764.296 | 8.500.000 | 7.978.124 | 93,9 | 99,7 |
| 324 | | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 100.000 | 22.125 | 50.000 | 9.058 | 18,1 | - |
| 3241 | 21 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 100.000 | 22.125 | 50.000 | 9.058 | 18,1 | - |
| 329 | | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 4.805.000 | 4.297.855 | 5.530.000 | 5.387.166 | 97,4 | 112,1 |
| 3291 | 21 | Naknade članovima predstav. i izvr. tijela i upravnih vijeća | 150.000 | 155.698 | 150.000 | 163.586 | 109,1 | 109,1 |
| 3292 | 21 | Premije i osiguranja | 650.000 | 429.298 | 650.000 | 427.928 | 65,8 | 65,8 |
| 3293 | 21 | Reprezentacija | 250.000 | 102.009 | 250.000 | 281.880 | 112,8 | 112,8 |
| 3294 | 21 | Članarine | 80.000 | 76.765 | 80.000 | 77.426 | 96,8 | 96,8 |
| 3295 | 21 | Naknade i pristojbe | 515.000 | 490.312 | 400.000 | 557.278 | 139,3 | 108,2 |
| 3296 | 21 | Troškovi za sudske postupke | 2.850.000 | 2.715.450 | 3.700.000 | 3.560.203 | 96,2 | 124,9 |
| 3299 | 21 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 310.000 | 328.324 | 300.000 | 318.866 | 106,3 | 102,9 |
| 34 | | FINANCIJSKI RASHODI | 1.195.000 | 412.011 | 1.510.000 | 1.237.236 | 81,9 | 103,5 |
| 342 | | Kamate za primljene kredite i zajmove | 135.000 | 125.626 | 250.000 | 211.095 | 84,4 | 156,4 |
| 3423 | 21 | Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih fin. Institucija izvan javnog sektora | 85.000 | 55.689 | 50.000 | 32.791 | 65,6 | 38,6 |
| 3423 | 43 | Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih Institucija izvan javnog sektora | 50.000 | 69.937 | 200.000 | 178.304 | 89,2 | 356,6 |
| 343 | | Ostali financijski rashodi | 1.060.000 | 286.385 | 1.260.000 | 1.026.141 | 81,4 | 96,8 |
| 3431 | 21 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 50.000 | 29.339 | 50.000 | 34.238 | 68,5 | 68,5 |
| 3433 | 21 | Zatezne kamate | 1.000.000 | 257.047 | 1.200.000 | 991.833 | 82,7 | 99,2 |
| 3434 | 21 | Ostali nespomenuti financijski rashodi | 10.000 | 0 | 10.000 | 70 | 0,7 | 0,7 |

| Šifra aktiv. i br. odjeljka | Izvor financir. | Vrsta rashoda | Tekući Plan 2021. | Izvršenje 2021. | Tekući Plan 2022. | Izvršenje 2022. | Indeks 8(7/6) | Indeks 9(7/4) |
|-----------------------------|-----------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 6 | 7 | 6 | 7 | 8(7/6) | 9(7/4) |
| 37 | | NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA NA TEMELJU OSIGURANJA I OSTALE NAKNADE | 180.000 | 179.685 | 180.000 | 158.000 | 87,8 | 87,8 |
| 372 | | <i>Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna</i> | 180.000 | 179.685 | 180.000 | 158.000 | 87,8 | 87,8 |
| 3721 | 11 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu (stipendije i školarine) | 180.000 | 179.685 | 180.000 | 158.000 | 87,8 | 87,8 |
| 38 | | OSTALI RASHODI | 350.000 | 118.940 | 350.000 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| 383 | | <i>Kazne, penali i naknade štete</i> | 350.000 | 118.940 | 350.000 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| 3831 | 21 | Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama | 300.000 | 118.940 | 300.000 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| 3834 | 21 | Ugovorene kazne i ostale naknade štete | 50.000 | 0 | 50.000 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| 41 | | RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE IMOVINE | 600.000 | 176.993 | 1.100.000 | 782.119 | 71,1 | 130,4 |
| 412 | | <i>Nematerijalna imovina</i> | 600.000 | 176.993 | 1.100.000 | 782.119 | 71,1 | 130,4 |
| 4124 | 21 | Ostala prava | 600.000 | 176.993 | 1.100.000 | 782.119 | 71,1 | 130,4 |
| 42 | | RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE | 5.220.000 | 4.648.060 | 5.900.000 | 5.368.317 | 91,0 | 102,8 |
| 422 | | <i>Postrojenja i oprema</i> | 4.520.000 | 4.004.271 | 5.200.000 | 4.698.845 | 90,4 | 104,0 |
| 4221 | 21 | Uredska oprema i namještaj | 3.900.000 | 3.660.828 | 4.680.000 | 4.193.048 | 89,6 | 107,5 |
| 4222 | 21 | Komunikacijska oprema | 100.000 | 75.670 | 100.000 | 63.761 | 63,8 | 63,8 |
| 4223 | 21 | Oprema za održavanje i zaštitu | 400.000 | 226.082 | 300.000 | 253.863 | 84,6 | 63,5 |
| 4225 | 21 | Instrumenti, uređaji i strojevi | 20.000 | 5.322 | 20.000 | 526 | 2,6 | 2,6 |
| 4227 | 21 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 100.000 | 36.369 | 100.000 | 187.647 | 187,6 | 187,6 |
| 423 | | <i>Prijevozna sredstva</i> | 700.000 | 643.789 | 700.000 | 669.472 | 95,6 | 95,6 |
| 4231 | 21 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 700.000 | 643.789 | 700.000 | 669.472 | 95,6 | 95,6 |
| K688056 | | INFORMATIZACIJA | 61.297.500 | 52.043.379 | 91.250.000 | 73.168.494 | 80,2 | 119,4 |
| 32 | | MATERIJALNI RASHODI | 36.150.000 | 32.877.347 | 57.000.000 | 46.708.727 | 81,9 | 129,2 |
| 323 | | <i>Rashodi za usluge</i> | 36.150.000 | 32.877.347 | 57.000.000 | 46.708.727 | 81,9 | 129,2 |
| 3232 | 21 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 3.600.000 | 3.309.636 | 3.600.000 | 2.504.745 | 69,6 | 69,6 |
| 3235 | 21 | Zakupnine i najamnine (licence i software) | 12.500.000 | 11.711.014 | 13.300.000 | 13.711.837 | 103,1 | 109,7 |
| 3238 | 21 | Računalne usluge | 20.050.000 | 17.856.697 | 40.100.000 | 30.492.146 | 76,0 | 152,1 |
| 34 | | FINANCIJSKI RASHODI | 500.000 | 431.988 | 350.000 | 300.393 | 85,8 | 60,1 |
| 342 | | <i>Kamate za primljene kredite i zajmove</i> | 500.000 | 431.988 | 350.000 | 300.393 | 85,8 | 60,1 |
| 3423 | 21 | Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora | 500.000 | 431.988 | 350.000 | 300.393 | 85,8 | 60,1 |
| 41 | | RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE IMOVINE | 2.450.000 | 990.490 | 6.000.000 | 4.714.867 | 78,6 | 192,4 |
| 412 | | <i>Nematerijalna imovina</i> | 2.450.000 | 990.490 | 6.000.000 | 4.714.867 | 78,6 | 192,4 |
| 4123 | 21 | Licence | 2.450.000 | 990.490 | 6.000.000 | 4.714.867 | 78,6 | 192,4 |
| 42 | | RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE | 22.197.500 | 17.743.554 | 27.900.000 | 21.444.507 | 76,9 | 96,6 |
| 422 | | <i>Postrojenja i oprema</i> | 17.800.000 | 17.121.054 | 18.700.000 | 16.822.536 | 90,0 | 94,5 |
| 4221 | 21 | Uredska oprema i namještaj (računalna oprema) | 17.800.000 | 17.121.054 | 18.700.000 | 16.822.536 | 90,0 | 94,5 |
| 426 | | <i>Nematerijalna proizvedena imovina</i> | 4.397.500 | 622.500 | 9.200.000 | 4.621.971 | 50,2 | 105,1 |
| 4262 | 21 | Ulaganja u računalne programe | 4.397.500 | 622.500 | 9.200.000 | 4.621.971 | 50,2 | 105,1 |
| K688055 | | DODATNA ULAGANJA NA GRAĐEVINSKIM OBJEKTIMA | 29.000.000 | 15.706.314 | 34.500.000 | 26.838.742 | 77,8 | 92,5 |
| 451 | | <i>Dodatna ulaganja na građevinskim objektima</i> | 29.000.000 | 15.706.314 | 34.500.000 | 26.838.742 | 77,8 | 92,5 |
| 4511 | 21 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 9.000.000 | 8.939.073 | 32.000.000 | 26.282.584 | 82,1 | 292,0 |
| 4511 | 71 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 20.000.000 | 6.767.240 | 2.500.000 | 556.159 | 22,2 | 2,8 |
| T753033 | | OP UČINKOVITI LJUDSKI POTENCIJALI 2014.-2020. | 14.638.600 | 3.289.740 | 15.064.000 | 6.975.654 | 46,3 | 47,7 |
| 31 | | RASHODI ZA ZAPOSLENE | 2.147.000 | 1.602.560 | 1.950.000 | 1.367.187 | 70,1 | 63,7 |
| 311 | | <i>Bruto plaće</i> | 1.842.560 | 1.375.588 | 1.665.000 | 1.175.206 | 70,6 | 63,8 |
| 3111 | 12 | Plaće za redovan rad | 277.130 | 206.338 | 260.000 | 176.281 | 67,8 | 63,6 |
| 3111 | 561 | Plaće za redovan rad | 1.565.430 | 1.169.249 | 1.405.000 | 998.925 | 71,1 | 63,8 |
| 313 | | <i>Doprinosi na plaće</i> | 304.440 | 226.972 | 285.000 | 191.981 | 67,4 | 63,1 |
| 3132 | 12 | Doprinosi za zdravstveno osiguranje | 46.370 | 34.046 | 47.000 | 28.797 | 61,3 | 62,1 |
| 3132 | 561 | Doprinosi za zdravstveno osiguranje | 258.070 | 192.926 | 238.000 | 163.184 | 68,6 | 63,2 |
| 32 | | MATERIJALNI RASHODI | 4.089.160 | 1.687.180 | 3.539.000 | 202.604 | 5,7 | 5,0 |
| 321 | | <i>Naknada troškova zaposlenima</i> | 843.530 | 28.542 | 1.021.000 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| 3211 | 12 | Službena putovanja | 7.500 | 546 | 0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| 3211 | 561 | Službena putovanja | 42.500 | 3.096 | 0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| 3212 | 12 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 4.280 | 0 | 1.000 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| 3212 | 561 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 24.250 | 0 | 5.000 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| 3213 | 12 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 115.000 | 3.735 | 155.000 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| 3213 | 561 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 650.000 | 21.165 | 860.000 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| 323 | | <i>Rashodi za usluge</i> | 3.245.630 | 1.658.638 | 2.518.000 | 202.604 | 8,0 | 6,2 |
| 3233 | 12 | Usluge promidžbe i informiranja | 39.600 | 0 | 7.000 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| 3233 | 561 | Usluge promidžbe i informiranja | 224.400 | 0 | 40.000 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| 3235 | 12 | Zakupnine i najamnine | 20.250 | 0 | 21.000 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| 3235 | 561 | Zakupnine i najamnine | 114.750 | 0 | 115.000 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| 3237 | 12 | Intelektualne i osobne usluge | 209.470 | 248.796 | 55.000 | 30.391 | 55,3 | 14,5 |
| 3237 | 561 | Intelektualne i osobne usluge | 1.243.660 | 1.409.843 | 870.000 | 172.214 | 19,8 | 13,8 |
| 3238 | 12 | Računalne usluge | 200.700 | 0 | 210.000 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| 3238 | 561 | Računalne usluge | 1.192.800 | 0 | 1.200.000 | 0 | 0,0 | 0,0 |

| Šifra aktiv. i br. odjeljka | Izvor financir. | Vrsta rashoda | Tekući Plan 2021. | Izvršenje 2021. | Tekući Plan 2022. | Izvršenje 2022. | Indeks 8(7/6) | Indeks 9(7/4) |
|-----------------------------|-----------------|---|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 6 | 7 | 6 | 7 | 8(7/6) | 9(7/4) |
| 41 | | RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE IMOVINE | 4.829.620 | 0 | 4.900.000 | 4.865.625 | 99,3 | 100,7 |
| 412 | | <i>Nematerijalna imovina</i> | 4.829.620 | 0 | 4.900.000 | 4.865.625 | 99,3 | 100,7 |
| 4123 | 12 | Licence | 693.840 | 0 | 750.000 | 729.844 | 97,3 | 105,2 |
| 4123 | 561 | Licence | 4.135.780 | 0 | 4.150.000 | 4.135.781 | 99,7 | 100,0 |
| 42 | | RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE | 3.572.820 | 0 | 4.675.000 | 540.238 | 11,6 | 15,1 |
| 422 | | <i>Postrojenja i oprema</i> | 2.052.620 | 0 | 3.145.000 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| 4221 | 12 | Uredska oprema i namještaj | 295.140 | 0 | 50.000 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| 4221 | 561 | Uredska oprema i namještaj | 1.757.480 | 0 | 3.095.000 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| 426 | | <i>Nematerijalna proizvedena imovina</i> | 1.520.200 | 0 | 1.530.000 | 540.238 | 35,3 | 35,5 |
| 4262 | 12 | Ulaganja u računalne programe | 218.680 | 0 | 230.000 | 81.036 | 35,2 | 37,1 |
| 4262 | 561 | Ulaganja u računalne programe | 1.301.520 | 0 | 1.300.000 | 459.202 | 35,3 | 35,3 |
| T789015 | | DIGITALNA TRANSFORMACIJA HZMO-a – NPOO | 401.500 | 203.750 | 9.282.000 | 4.747.415 | 51,1 | 1.182,4 |
| 32 | | MATERIJALNI RASHODI | 401.500 | 203.750 | 5.040.000 | 837.975 | 16,6 | 208,7 |
| 323 | | <i>Rashodi za usluge</i> | 401.500 | 203.750 | 5.040.000 | 837.975 | 16,6 | 208,7 |
| 3233 | 581 | Usluge promidžbe i informiranja | 23.500 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| 3237 | 581 | Intelektualne i osobne usluge | 378.000 | 203.750 | 690.000 | 505.540 | 73,3 | 133,7 |
| 3238 | 581 | Računalne usluge | 0 | 0 | 4.350.000 | 332.435 | 7,6 | 0,0 |
| 42 | | RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE | 0 | 0 | 4.242.000 | 3.909.440 | 92,2 | 0,0 |
| 422 | | <i>Postrojenja i oprema</i> | 0 | 0 | 4.242.000 | 3.909.440 | 92,2 | 0,0 |
| 4221 | 581 | Uredska oprema i namještaj | 0 | 0 | 4.242.000 | 3.909.440 | 92,2 | 0,0 |
| 4102 | | MIROVINE I MIROVINSKA PRIMANJA | 43.557.620.000 | 43.533.202.367 | 47.014.072.000 | 46.970.597.955 | 99,9 | 107,8 |
| A688022 | | NAKNADE ZA ISPLATU MIROVINA | 19.800.000 | 19.230.408 | 18.800.000 | 17.865.169 | 95,0 | 90,2 |
| 343 | | <i>Ostali financijski rashodi</i> | 19.800.000 | 19.230.408 | 18.800.000 | 17.865.169 | 95,0 | 90,2 |
| 3431 | 11 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 19.100.000 | 19.201.972 | 18.300.000 | 17.706.622 | 96,8 | 92,7 |
| 3433 | 11 | Zatezne kamate | 690.000 | 28.436 | 490.000 | 158.547 | 32,4 | 23,0 |
| 3434 | 11 | Ostali nespomenuti financijski rashodi | 10.000 | 0 | 10.000 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| A 688025 | 11 | OSIGURANJE SREDSTAVA ZA DOPRINOSE NA TEMELJU INDIVIDUALNE KAPITALIZIRANE ŠTEDNJE ZA POJEDINE KATEGORIJE OSIGURANIKA | 10.400.000 | 10.148.729 | 15.500.000 | 14.700.686 | 94,8 | 141,4 |
| 3711 | 11 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu | 10.400.000 | 10.148.729 | 15.500.000 | 14.700.686 | 94,8 | 141,4 |
| A688037 | | MIROVINE HRVATSKE VOJSKE | 393.120.000 | 392.843.764 | 418.000.000 | 417.378.307 | 99,9 | 106,2 |
| 3721 | 11 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu | 393.120.000 | 392.843.764 | 418.000.000 | 417.378.307 | 99,9 | 106,2 |
| A688038 | | MIROVINE SABORSKIH ZASTUPNIKA | 53.200.000 | 53.082.721 | 56.550.000 | 56.044.467 | 99,1 | 105,3 |
| 3721 | 11 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu | 53.200.000 | 53.082.721 | 56.550.000 | 56.044.467 | 99,1 | 105,3 |
| A688039 | | MIROVINE PRIPADNIKA BIVŠE JNA | 193.300.000 | 193.170.805 | 180.810.000 | 180.478.481 | 99,8 | 93,4 |
| 3721 | 11 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu | 193.300.000 | 193.170.805 | 180.810.000 | 180.478.481 | 99,8 | 93,4 |
| A688040 | | MIROVINE BIVŠIH RADNIKA PROFESIONALNO IZLOŽENIH AZBESTU, UGLJENOKOPA "TUPLJAK" I OSTALO | 20.650.000 | 20.563.798 | 21.300.000 | 20.985.384 | 98,5 | 101,6 |
| 3721 | 11 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu | 20.650.000 | 20.563.798 | 21.300.000 | 20.985.384 | 98,5 | 101,6 |
| A688041 | | MIROVINE BIVŠIH POLITIČKIH ZATVORENIKA | 60.030.000 | 59.969.771 | 57.430.000 | 57.364.871 | 99,9 | 95,6 |
| 3721 | 11 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu | 60.030.000 | 59.969.771 | 57.430.000 | 57.364.871 | 99,9 | 95,6 |
| A688042 | | MIROVINE HAZU | 3.240.000 | 3.137.896 | 3.300.000 | 3.104.266 | 94,1 | 95,8 |
| 3721 | 11 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu | 3.240.000 | 3.137.896 | 3.300.000 | 3.104.266 | 94,1 | 95,8 |
| A688043 | | MIROVINE BORACA NOR-a | 95.270.000 | 95.079.704 | 81.400.000 | 81.168.681 | 99,7 | 85,2 |
| 3721 | 11 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu | 95.270.000 | 95.079.704 | 81.400.000 | 81.168.681 | 99,7 | 85,2 |
| A688044 | | MIROVINE MUP-a | 423.750.000 | 423.087.832 | 446.500.000 | 445.887.831 | 99,9 | 105,2 |
| 3721 | 11 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu | 423.750.000 | 423.087.832 | 446.500.000 | 445.887.831 | 99,9 | 105,2 |
| A688045 | | MIROVINE HRVATSKE ĐOMOVINSKE VOJSKE | 23.730.000 | 23.665.005 | 19.820.000 | 19.756.957 | 99,7 | 83,3 |
| 3721 | 11 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu | 23.730.000 | 23.665.005 | 19.820.000 | 19.756.957 | 99,7 | 83,3 |
| A688046 | | MIROVINE NA TEMELJU OSIGURANJA - STAROSNE MIROVINE | 27.803.500.000 | 27.793.106.938 | 29.586.000.000 | 29.567.095.331 | 99,9 | 106,3 |
| 3711 | 21 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu | 18.426.753.709 | 18.898.376.836 | 21.049.413.335 | 21.765.646.425 | 103,4 | 118,1 |
| 3711 | 11 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu | 9.376.746.291 | 8.894.730.103 | 8.536.586.665 | 7.801.448.906 | 91,4 | 83,2 |
| A688047 | | MIROVINE NA TEMELJU OSIGURANJA - INVALIDSKE MIROVINE | 3.479.000.000 | 3.477.013.676 | 3.566.200.000 | 3.563.900.801 | 99,9 | 102,4 |
| 3711 | 21 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu | 2.450.847.726 | 2.450.816.893 | 2.632.000.000 | 2.631.693.484 | 100,0 | 107,4 |
| 3711 | 11 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu | 1.028.152.274 | 1.026.196.783 | 934.200.000 | 932.207.317 | 99,8 | 90,7 |
| A688048 | | MIROVINE NA TEMELJU OSIGURANJA - OBITELJSKE MIROVINE | 5.314.800.000 | 5.312.883.279 | 5.583.000.000 | 5.579.455.043 | 99,9 | 105,0 |
| 3711 | 21 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu | 3.423.986.817 | 3.423.792.989 | 3.715.000.000 | 3.713.420.990 | 100,0 | 108,5 |
| 3711 | 11 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu | 1.890.813.183 | 1.889.090.291 | 1.868.000.000 | 1.866.034.053 | 99,9 | 98,7 |
| A688049 | | OSTALA MIROVINSKA PRIMANJA (TO i TPNJ) | 162.650.000 | 162.129.508 | 161.000.000 | 160.396.890 | 99,6 | 98,6 |
| 3711 | 11 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu | 162.650.000 | 162.129.508 | 161.000.000 | 160.396.890 | 99,6 | 98,6 |
| A753010 | | MIROVINE HRVATSKIH BRANITELJA | 5.020.700.000 | 5.020.320.760 | 5.320.000.000 | 5.318.479.183 | 100,0 | 105,9 |
| 3721 | 11 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu | 5.020.700.000 | 5.020.320.760 | 5.320.000.000 | 5.318.479.183 | 100,0 | 105,9 |
| A753038 | | PRIJENOS MIROVINSKIH PRAVA IZ RH U EU | 7.600.000 | 3.919.971 | 7.500.000 | 1.351.127 | 18,0 | 17,8 |
| 3711 | 21 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu | 7.600.000 | 3.919.971 | 7.500.000 | 1.351.127 | 18,0 | 17,8 |

| Šifra aktiv. i br. odjeljka | Izvor financir. | Vrsta rashoda | Tekući Plan 2021. | Izvršenje 2021. | Tekući Plan 2022. | Izvršenje 2022. | Indeks | Indeks |
|-----------------------------|-----------------|---|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|--------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 6 | 7 | 6 | 7 | 8(7/6) | 9(7/4) |
| A753039 | | ISPLATA DUGA ZA DOKUPLJENE MIROVINE | 130.000 | 159.898 | 270.000 | 128.156 | 47,5 | 98,6 |
| 3721 | 43 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu | 130.000 | 159.898 | 270.000 | 128.156 | 47,5 | 98,6 |
| T753022 | | JEDNOKRATNO PRIMANJE KORISNICIMA MIR. PRIMANJA | 472.370.000 | 469.465.800 | 1.390.420.000 | 1.384.848.800 | 99,6 | 0,0 |
| 3721 | 11 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu | 472.370.000 | 469.465.800 | 1.390.420.000 | 1.384.848.800 | 99,6 | 293,2 |
| T753024 | | ISPLATE PO RJEŠENJIMA O OVRSI | 200.000 | 3.616 | 100.000 | 32.483 | 32,5 | 16,2 |
| 3711 | 11 | Mirovine isplaćene ovrhama | 200.000 | 3.616 | 100.000 | 32.483 | 32,5 | 16,2 |
| T753036 | | ISPLATE DUGA PRIPADNICIMA HVO-a | 70.000 | 80.459 | 0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| 3721 | 43 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu | 70.000 | 80.459 | 0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| T753037 | | PREUZETE OBVEZE UMIROVLJENIČKOG FONDA | 110.000 | 138.028 | 152.000 | 156.408 | 102,9 | 142,2 |
| 323 | | Rashodi za usluge | 30.000 | 31.601 | 32.000 | 31.601 | 98,8 | 105,3 |
| 3235 | 43 | Zakupnine i najamnine | 30.000 | 31.601 | 32.000 | 31.601 | 98,8 | 105,3 |
| 372 | | Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna | 80.000 | 106.427 | 120.000 | 124.807 | 104,0 | 156,0 |
| 3721 | 43 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu | 80.000 | 106.427 | 120.000 | 124.807 | 104,0 | 156,0 |
| T753040 | | MIROVINSKO OSIGURAVAJUĆE DRUŠTVO | 0 | 0 | 80.020.000 | 80.018.633 | 100,0 | 0,0 |
| 531 | | Dionice i udjeli u glavnici ostalih financijskih institucija u javnom sektoru | 0 | 0 | 80.020.000 | 80.018.633 | 100,0 | 0,0 |
| 5314 | 43 | Dionice i udjeli u glavnici ostalih financijskih institucija u javnomsektoru | 0 | 0 | 80.020.000 | 80.018.633 | 100,0 | 0,0 |
| 4011 | | MATERIJALNO PRAVNA ZAŠTITA | 1.253.630.000 | 1.252.066.999 | 1.304.550.000 | 1.302.624.741 | 99,9 | 103,9 |
| A753029 | | DOPLATAK ZA DJECU | 1.253.630.000 | 1.252.066.999 | 1.182.550.000 | 1.181.261.741 | 99,9 | 94,2 |
| 3431 | 11 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 10.000 | 0 | 10.000 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| 3721 | 11 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu | 1.253.620.000 | 1.252.066.999 | 1.182.540.000 | 1.181.261.741 | 99,9 | 94,2 |
| T 789018 | | JEDNOKRATNO PRIMANJE KORISNICIMA DOPLATKA ZA DJECU | 0 | 0 | 122.000.000 | 121.363.000 | 99,5 | 0,0 |
| 3721 | 11 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu | 0 | 0 | 122.000.000 | 121.363.000 | 99,5 | 0,0 |
| 4001 | | SOCIJALNE POMOĆI I NAKNADE | 45.110.000 | 44.811.199 | 60.110.000 | 59.918.192 | 99,7 | 132,8 |
| A789012 | | NACIONALNA NAKNADA ZA STARIJE OSOBE | 45.110.000 | 44.811.199 | 60.110.000 | 59.918.192 | 99,7 | 132,8 |
| 3431 | 11 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 10.000 | 0 | 10.000 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| 3721 | 11 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu | 45.100.000 | 44.811.199 | 60.100.000 | 59.918.192 | 99,7 | 132,9 |

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

Prilog 2. Ukupni izvori financiranja (u kn)

| Izvori financiranja | Tekući Plan 2021. | Izvršenje 2021. | Tekući Plan 2022. | Izvršenje 2022. | Indeks | Indeks |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6(5/4) | 7(5/2) |
| 11 Opći prihodi i primici | 20.547.041.748 | 20.052.975.177 | 20.894.556.665 | 20.140.883.664 | 96,4 | 98,0 |
| 12 Sredstva učešća za pomoći | 2.127.960 | 493.461 | 1.786.000 | 1.046.348 | 58,6 | 49,2 |
| 21 Doprinosi za mirovinsko osiguranje | 24.797.360.752 | 25.240.268.169 | 27.971.553.335 | 28.644.866.936 | 102,4 | 115,5 |
| 31 Vlastiti prihodi | 2.500.000 | 3.355 | 1.750.000 | 7.353 | 0,4 | 0,3 |
| 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 870.000 | 801.075 | 80.802.000 | 80.626.208 | 99,8 | 9.267,4 |
| 51 Tekuće pomoći od institucija i tijela EU | 0 | 0 | 10.000 | 3.571 | 35,7 | 0,0 |
| 561 Europski socijalni fond (ESF) | 12.510.640 | 2.796.279 | 13.278.000 | 5.929.306 | 44,7 | 47,4 |
| 581 Mehanizam za oporavak i otpornost | 401.500 | 203.750 | 9.282.000 | 4.747.415 | 51,1 | 1.182,4 |
| 71 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja | 20.000.000 | 6.767.240 | 2.500.000 | 556.159 | 22,2 | 2,8 |
| UKUPNO | 45.382.812.600 | 45.304.308.506 | 48.975.518.000 | 48.878.666.960 | 99,8 | 107,7 |

Prilog 3. Ključni financijski pokazatelji

| Redni broj | Opis | 2018. | 2019. | 2020. | 2021. | 2022. |
|-------------|--|---------|---------|---------|---------|---------|
| I. | Rashodi Zavoda - mil. kn | | | | | |
| 1. | Bruto domaći proizvod | 391.289 | 412.770 | 380.123 | 438.560 | 507.748 |
| 2. | Stopa rasta BDP-a - nominalna | 4,9% | 5,5% | -7,9% | 15,4% | 15,8% |
| 3. | Ukupni rashodi Zavoda (bez doplatka za djecu i nacionalne naknade) | 39.685 | 41.378 | 42.718 | 44.012 | 47.515 |
| 4. | Stopa rasta u odnosu na prethodnu godinu | 4,2% | 4,3% | 3,2% | 3,0% | 8,0% |
| 5. | Udio ukupnih rashoda Zavoda u BDP-u | 10,1% | 10,0% | 11,2% | 10,0% | 9,4% |
| 6. | Ukupni rashodi Zavoda | 40.991 | 42.725 | 44.005 | 45.309 | 48.877 |
| 7. | Stopa rasta u odnosu na prethodnu godinu | 4,0% | 4,2% | 3,0% | 3,0% | 7,9% |
| 8. | Udio ukupnih rashoda Zavoda u BDP-u | 10,5% | 10,4% | 11,6% | 10,3% | 9,6% |
| 9. | Rashodi i izdaci za administraciju Zavoda | 401 | 446 | 528 | 478 | 622 |
| 10. | Udio rashoda i izdataka za administraciju u ukupnim rashodima Zavoda | 1,0% | 1,0% | 1,2% | 1,1% | 1,3% |
| 11. | Rashodi za mirovine i mirovinska primanja | 39.247 | 40.898 | 42.150 | 43.500 | 46.857 |
| 12. | Stopa rasta u odnosu na prethodnu godinu | 4,2% | 4,2% | 3,1% | 3,2% | 7,7% |
| 13. | Udio rashoda za mirovine u BDP-u | 10,0% | 9,9% | 11,1% | 9,9% | 9,2% |
| 14. | Rashodi za mirovine prema posebnim propisima | 5.931 | 6.052 | 6.199 | 6.285 | 6.601 |
| 15. | Stopa rasta u odnosu na prethodnu godinu | 5,4% | 2,0% | 2,4% | 1,4% | 5,0% |
| 16. | Udio rashoda za mirovine prema posebnim propisima | 15,1% | 14,8% | 14,7% | 14,4% | 14,1% |
| II. | Prihodi Zavoda - mil. kn | | | | | |
| 17. | Prihodi od doprinosa | 22.783 | 23.917 | 22.749 | 25.240 | 28.645 |
| 18. | Stopa rasta u odnosu na prethodnu godinu | 7,3% | 5,0% | -4,9% | 10,9% | 13,5% |
| 19. | Pokrivenost rashoda za mirovine doprinosima | 57,0% | 57,4% | 52,7% | 56,9% | 59,8% |
| 20. | Prihodi od doprinosa za II. stup | 6.205 | 6.697 | 6.885 | 7.479 | 8.302 |
| 21. | Prihodi iz proračuna (bez doplatka za djecu i nacionalne naknade) | 16.793 | 17.441 | 19.902 | 18.756 | 18.778 |
| 22. | Stopa rasta u odnosu na prethodnu godinu | 0,6% | 3,9% | 14,1% | -5,8% | 0,1% |
| 23. | Prihodi iz proračuna (s doplatkom za djecu i nacionalnom naknadom) | 18.099 | 18.788 | 21.189 | 20.053 | 20.141 |
| 24. | Stopa rasta u odnosu na prethodnu godinu | 0,3% | 3,8% | 12,8% | -5,7% | 0,4% |
| III. | Usklađivanje mirovina % | | | | | |
| 25. | Godišnja stopa usklađivanja mirovina | 3,67% | 3,62% | 2,12% | 3,00% | 8,56% |
| 25.a | Usklađivanje od 01.01. | 0,94% | 1,15% | 0,70% | 0,56% | 2,24% |
| 25.b | Usklađivanje od 01.07. | 2,70% | 2,44% | 1,41% | 2,46% | 6,18% |

Izvori podataka:

- Redni broj 1. - Državni zavod za statistiku
- Redni broj 20. - [REGOS](#)