

HRVATSKI ZAVOD ZA
MIROVINSKO OSIGURANJE

SEKTOR ZA EKONOMSKE POSLOVE

IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA
HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE
ZA 2023. GODINU

Zagreb, lipanj 2023.

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 20. lipnja 2023., donosi

O D L U K U
o usvajanju Izmjena i dopuna financijskog plana Hrvatskog zavoda
za mirovinsko osiguranje za 2023. godinu

Članak 1.

Usvajaju se Izmjene i dopune financijskog plana Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za 2023. godinu koje glase:

PRIHODI	u EUR
1. Doprinosi za mirovinsko osiguranje	4.313.464.286
2. Opći prihodi i primici	2.910.384.917
3. Sredstva učešća za pomoći	212.600
4. Vlastiti prihodi	372.000
5. Ostali prihodi za posebne namjene	100.000
6. Pomoći EU	1.000
7. Europski socijalni fond (ESF)	1.142.043
8. Mehanizam za oporavak i otpornost	1.706.260
9. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	1.600.000
UKUPNI PRIHODI (1.-9.)	7.228.983.106
UKUPAN DONOS NEUTROŠENIH PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE	17.019.682
UKUPAN ODNOS NEUTROŠENIH PRIHODA U SLJEDEĆU GODINU	-16.617.682
RASHODI	
PROGRAM 4101 - PODRŠKA SUSTAVU MIROVINSKOG OSIGURANJA	86.517.903
1. Rashodi za zaposlene	53.838.150
2. Materijalni rashodi	21.391.753
3. Financijski i ostali rashodi	343.000
4. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	10.945.000
PROGRAM 4102 - MIROVINE I MIROVINSKA PRIMANJA	6.969.833.203
5. Mirovine prema ZOMO-u i posebnim propisima	6.893.664.203
6. Preuzete obveze umirovljeničkog fonda	8.000
7. Jednokratno primanje korisnicima mirovinskih primanja	70.230.000
8. Naknade za isplatu mirovina	2.316.000
9. Osiguranje sredstava za doprinose na temelju individualne kapitalizirane štednje za pojedine kategorije osiguranika	2.600.000
10. Prijenos mirovinskih prava iz RH u EU	1.000.000
11. Isplate po rješenjima o ovrsi	15.000
PROGRAM 4011 - MATERIJALNO-PRAVNA ZAŠTITA (Doplatak za djecu)	163.033.000
12. Financijski rashodi	1.000
13. Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	154.000.000
14. Jednokratno primanje korisnicima doplatka za djecu	9.032.000
PROGRAM 4001 - SOCIJALNE POMOĆI I NAKNADE	10.001.000
15. Financijski rashodi	1.000
16. Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	10.000.000
UKUPNI RASHODI (1.-16.)	7.229.385.106

Članak 2.

Ova Odluka stupa na snagu na dan donošenja.

KLASA: 041-01/23-02/6
URBROJ: 341-99-01/01-23-4
Zagreb, 20. lipnja 2023.

PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA
HRVATSKOG ZAVODA ZA
MIROVINSKO OSIGURANJE

Melita Čičak



OBRAZLOŽENJE UZ IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA
HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE
ZA 2023. GODINU

Izmjene i dopune Finacijskog plana Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za 2023. godinu sastavni su dio Izmjena i dopuna Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2023. godinu (Narodne novine, broj 63/2023 od 12. lipnja 2023., dalje u tekstu: Izmjene i dopune), a Odluku o proglašenju Izmjena i dopuna Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2023. godinu i projekcija za 2024. i 2025. godinu donio je Hrvatski sabor na 16. sjednici od 7. lipnja 2023. godine. Izmjenama i dopunama ukupni prihodi Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje (dalje u tekstu: Zavod) iznose 7.228.983.106 EUR, dok ukupni rashodi iznose 7.229.385.106 EUR.

I. PRIHODI

Ukupni prihodi Zavoda su Izmjenama i dopunama planirani u iznosu od 7.228.983.106 EUR i u odnosu na Finacijski plan za 2023. godinu (dalje u tekstu: Plan za 2023. godinu) veći su za 425.302.000 EUR ili 6,2%.

Rashodi Zavoda financiraju se planiranim prihodima:

	u EUR
Doprinosi za mirovinsko osiguranje	4.313.464.286
Opći prihodi i primici	2.910.384.917
Sredstva učešća za pomoći	212.600
Vlastiti prihodi	372.000
Ostali prihodi za posebne namjene	100.000
Pomoći EU	1.000
Europski socijalni fond (ESF)	1.142.043
Mehanizam za oporavak i otpornost	1.706.260
Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	1.600.000
UKUPNO	7.228.983.106
Ukupan donos neutrošenih prihoda iz prethodne godine	17.019.682
Ukupan odnos neutrošenih prihoda u sljedeću godinu	-16.617.682

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 4.313.464.286 EUR, a u odnosu na Plan za 2023. godinu veći su za 296.179.279 EUR ili 7,4%.

Planiranje općih prihoda i primitaka iz državnog proračuna obavlja se u skladu s uputama Ministarstva financija i nadležnog ministarstva te dodijeljenim limitima. Izmjenama i dopunama planirani su u iznosu od 2.910.384.917 EUR i u odnosu na Plan za 2023. godinu veći su za 128.020.721 EUR ili 4,6%.

Sredstva učešća za pomoći (nacionalno sufinanciranje za provedbu projekata koji se financiraju iz sredstava Europske unije) Izmjenama i dopunama planirana su u iznosu od 212.600 EUR i ostali su na razini Plana za 2023. godinu.

Vlastiti prihodi Izmjenama i dopunama planirani su u iznosu od 372.000 EUR i ostali su na razini Plana za 2023. godinu. Donos vlastitih prihoda iz 2022. godine iznosi 1.956.191 EUR, a odnos neutrošenih prihoda u 2024. godinu planiran je u iznosu od 2.148.191 EUR.

Ostali prihodi za posebne namjene Izmjenama i dopunama planirani su u iznosu od 100.000 EUR. Donos ostalih prihoda za posebne namjene iz 2022. godine iznosi 4.773.582 EUR, a odnos neutrošenih prihoda u 2024. godinu planiran je u iznosu od 4.829.582 EUR.

Planirani prihodi iz Pomoći EU Izmjenama i dopunama iznose 1.000 EUR, a odnose se na refundaciju troškova službenih putovanja radnika Zavoda.

Prihodi iz Europskog socijalnog fonda (ESF) kojima se financiraju tekući projekti OP Učinkoviti ljudski potencijali 2014.-2020. i OP ESF+ 2021.-2027. Izmjenama i dopunama planirani su u iznosu od 1.142.043 EUR i u odnosu na Plan za 2023. godinu povećani su za 760.000 EUR.

Planirani prihodi iz Mehanizma za oporavak i otpornost kojima se financira tekući projekt Digitalna transformacija HZMO-a - NPOO iznose 1.706.260 EUR i u odnosu na Plan za 2023. godinu povećani su za 241.000 EUR.

Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja Izmjenama i dopunama planirani su u iznosu od 1.600.000 EUR i ostali su na razini Plana za 2023. godinu. Donos neutrošenih prihoda od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja iz 2022. godine iznosi 10.289.909 EUR, a odnos neutrošenih prihoda u 2024. godinu planiran je u iznosu od 9.639.909 EUR.

II. RASHODI

Ukupni rashodi su Izmjenama i dopunama planirani u iznosu od 7.229.385.106 EUR, a u odnosu na Plan za 2023. godinu veći su za 425.246.000 EUR odnosno za 6,2%. Rashodi se planiraju kroz četiri programa:

- Podrška sustavu mirovinskog osiguranja u iznosu od 86.517.903 EUR
- Mirovine i mirovinska primanja u iznosu od 6.969.833.203 EUR
- Materijalno-pravna zaštita (Doplatka za djecu) u iznosu od 163.033.000 EUR
- Socijalne pomoći i naknade u iznosu od 10.001.000 EUR

1. Program 4101 - Podrška sustavu mirovinskog osiguranja

Rashodi na aktivnosti **A688026 Administracija i upravljanje Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje** Izmjenama i dopunama planirani u iznosu od 67.467.000 EUR i veći su za 2.307.000 EUR ili 2,7% u odnosu na Plan za 2023. godinu.

Povećanje se najvećim dijelom odnosi na:

- o rashode za zaposlene koji su Izmjenama i dopunama planirani u iznosu od 53.759.000 EUR i u odnosu na Plan za 2023. godinu povećani su za 1.947.000 EUR odnosno za 3,8% zbog primjene Uredbe o izmjenama i dopunama Uredbe o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama kojom se uvećava koeficijent radnih mjesta službenika i namještenika u Zavodu s najnižim koeficijentima u rasponu od 0,601-0,902, isplate radnih sporova radnicima Zavoda radi povećanja osnovice za plaću za 6% za 2016. godinu te prekovremenog rada koji se najvećim dijelom obavlja radi provedbe izmjena i dopuna Zakona o mirovinskom osiguranju (priljev velikog broja zahtjeva za isplatu dijela obiteljske mirovine, za priznanje prava na obiteljsku mirovinu te na starosnu mirovinu), ali i radi prilagodbe poslovnih procesa radi uvođenja eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj, uvođenja novog sustava plaćanja prema SEPA standardima u doplatku za djecu, ukidanja matičnog broja te provedbi drugih zakona iz Plana zakonodavnih aktivnosti Vlade Republike Hrvatske za 2023. godinu.
- o Financijske rashode koji su Izmjenama i dopunama planirani u iznosu od 218.000 EUR i u odnosu na Plan za 2023. godinu povećani su za 115.000 EUR zbog zateznih kamata na isplatu radnih sporova radnicima Zavoda radi povećanja osnovice za plaću za 6% za 2016. godinu.

Rashodi na kapitalnom projektu **K688056 Informatizacija** Izmjenama i dopunama planirani su u iznosu od 9.440.000 EUR i u odnosu na Plan za 2023. godinu povećani su za 187.000 EUR, odnosno 2%, sukladno sa svim aktivnostima potrebnim za održavanje i unaprjeđenje informatičkog sustava Zavoda.

Rashodi na kapitalnom projektu **K688055 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima** Izmjenama i dopunama planirani su u iznosu od 6.550.000 EUR i u odnosu na Plan za 2023. godinu smanjeni su za 1.000.000 EUR, odnosno 13,2%, sukladno predviđenim novim rokovima i dinamici izvođenja radova.

Rashodi na tekućem projektu **T753033 OP Učinkoviti ljudski potencijali 2014.-2020.** Izmjenama i dopunama planirani su u iznosu od 1.127.500 EUR i u odnosu na Plan za 2023. godinu povećani su u

iznosu od 760.000 EUR radi realizacije aktivnosti i nabava koje nisu provedene u 2022. godini, a u potpunosti se odnose na izvor financiranja 561 – Europski socijalni fond.

Rashodi na tekućem projektu T789015 Digitalna transformacija HZMO-a – NPOO Izmjenama i dopunama planirani su u iznosu od 1.706.260 EUR i u odnosu na Plan za 2023. godinu povećani su u iznosu od 241.000 EUR radi plaćanja fakture iz 2022. godine, a u potpunosti se odnosi na izvor financiranja 581 - Mehanizam za oporavak i otpornost.

Rashodi na tekućem projektu T789017 OP ESF+ 2021.-2027. Izmjenama i dopunama planirani su u iznosu od 227.143 EUR i ostali su na razini Plana za 2023. godinu.

2. Program 4102 - Mirovine i mirovinska primanja

U programu 4102 Mirovine i mirovinska primanja Izmjenama i dopunama rashodi su planirani u ukupnom iznosu od 6.969.833.203 EUR i veći su za 424.989.000 EUR, odnosno za 6,5% u odnosu na Plan za 2023. godinu.

Rashodi za mirovine prema Zakonu o mirovinskom osiguranju (ZOMO) i posebnim propisima iznose 6.893.664.203 EUR i veći su za 420.000.000 EUR u odnosu na Plan za 2023. 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 5.917.379.203 EUR, a mirovine prema posebnim propisima u iznosu od 976.285.000 EUR.

Rashodi za preuzete obveze Umirovljeničkog fonda Izmjenama i dopunama planirani su u iznosu od 8.000 EUR u skladu s dosadašnjim izvršenjem financijskog plana, a financiraju se iz izvora 43 – ostali prihodi za posebne namjene.

Rashodi za isplatu jednokratnog novčanog primanja Izmjenama i dopunama planirani su u iznosu od 70.230.000 EUR i u odnosu na Plan za 2023. godinu povećani su u iznosu od 4.200.000 EUR. Planirana sredstva povećana su radi dopune odluke o isplati jednokratnog novčanog primanja korisnicima mirovine radi ublažavanja posljedica rasta troškova života.

Naknade za isplatu mirovina Izmjenama i dopunama planirane su u iznosu od 2.316.000 EUR i ostali su na razini Plana za 2023. godinu.

Rashodi za doprinose na temelju individualne kapitalizirane štednje za pojedine kategorije osiguranika Izmjenama i dopunama planirani su u iznosu od 2.600.000 EUR i u odnosu na Plan za 2023. godinu povećani su u iznosu od 781.000 EUR zbog većeg fiskalnog učinka Zakona o dopunama Zakona o stažu osiguranja s povećanim trajanjem kojim je proširen krug osiguranika kojima se može utvrditi svojstvo osiguranika - osobe s invaliditetom.

Prijenos mirovinskih prava iz RH u EU Izmjenama i dopunama planiran je u iznosu od 1.000.000 EUR i ostali su na razini Plana za 2023. godinu.

Rashodi za isplatu po rješenjima o ovrsi Izmjenama i dopunama plana planirani su u iznosu 15.000 EUR i ostali su na razini Plana za 2023. godinu.

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

Rashodi za program Materijalno-pravna zaštita Izmjenama i dopunama planirani su u iznosu od 163.033.000 EUR i smanjeni su za 2.750.000 EUR ili 1,7% u odnosu na Plan za 2023. godinu.

Planirana sredstva za doplatku za djecu smanjena su za 2.750.000 EUR sukladno dosadašnjim isplata i kretanju broja korisnika i djece za koju se ostvaruje pravo na doplatku za djecu.

Unutar ovog programa rashodi za Jednokratno primanje korisnicima doplatka za djecu Izmjenama i dopunama plana planirani su u iznosu od 9.032.000 EUR i ostali su na razini Plana za 2023. godinu. Navedeni rashodi odnose se na isplatu jednokratnog novčanog primanja korisnicima doplatka za djecu radi ublažavanja posljedica porasta cijena energenata.

4. Program 4001 - Socijalne pomoći i naknade

Rashodi unutar programa Socijalne pomoći i naknade Izmjenama i dopunama planirani su u iznosu 10.001.000 EUR i povećani su za 700.000 EUR, odnosno za 7,5% u odnosu na Plan za 2023. godinu zbog većeg usklađivanje od 1. siječnja 2023. (10,8%) u odnosu na planirano usklađivanje (7,8%).

PRILOZI

- | | |
|------------|--|
| Tablica 1. | IZMJENE I DOPUNE PLANA RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2023. GODINU |
| Tablica 2. | IZMJENE I DOPUNE PLANA RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2023. GODINU PREMA SKUPINAMA I IZVORIMA FINANCIRANJA |
| Tablica 3. | IZMJENE I DOPUNE PLANA RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2023. GODINU PREMA PROGRAMIMA |
| Tablica 4. | IZMJENE I DOPUNE PLANA PRIHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2023. GODINU PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA |

IZMJENE I DOPUNE PLANA RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2023. GODINU

Tablica 1.

Sifra aktiv. i br. odjeljka	Vrsta rashoda	Plan za 2023. EUR	Povećanje/ smanjenje	Izmjene i dopune 2023. EUR	Indeks
1	2	3	4(5-3)	5	6(5/3)
		6.804.139.106	425.246.000	7.229.385.106	106,2
4101	PODRŠKA SUSTAVU MIROVINSKOG OSIGURANJA	84.210.903	2.307.000	86.517.903	102,7
A 688026	ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE	65.348.000	2.119.000	67.467.000	103,2
31	Rashodi za zaposlene	51.812.000	1.947.000	53.759.000	103,8
32	Materijalni rashodi	12.760.000	27.000	12.787.000	100,2
34	Financijski rashodi	103.000	115.000	218.000	211,7
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i ostale naknade	24.000	0	24.000	100,0
38	Ostali rashodi	41.000	0	41.000	100,0
41	Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	200.000	0	200.000	100,0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	408.000	30.000	438.000	107,4
K688056	INFORMATIZACIJA	9.253.000	187.000	9.440.000	102,0
32	Materijalni rashodi	6.370.000	200.000	6.570.000	103,1
34	Financijski rashodi	27.000	33.000	60.000	222,2
41	Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	267.000	-22.000	245.000	91,8
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.589.000	-24.000	2.565.000	99,1
K688055	DODATNA ULAGANJA NA GRADEVINSKIM OBJEKTIMA	7.550.000	-1.000.000	6.550.000	86,8
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	7.550.000	-1.000.000	6.550.000	86,8
T753033	OP UČINKOVITI LJUDSKI POTENCIJALI 2014.-2020.	367.500	760.000	1.127.500	306,8
31	Rashodi za zaposlene	37.400	0	37.400	100,0
32	Materijalni rashodi	224.100	160.000	384.100	171,4
41	Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	0	0	0	0,0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	106.000	600.000	706.000	666,0
T789015	DIGITALNA TRANSFORMACIJA HZMO-a – NPOO	1.465.260	241.000	1.706.260	116,4
32	Materijalni rashodi	1.465.260	0	1.465.260	100,0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0	241.000	241.000	0,0
T789017	OP ESF+ 2021.-2027.	227.143	0	227.143	100,0
31	Rashodi za zaposlene	41.750	0	41.750	100,0
32	Materijalni rashodi	185.393	0	185.393	100,0
4102	MIROVINE I MIROVINSKA PRIMANJA	6.544.844.203	424.989.000	6.969.833.203	106,5
A 688022	NAKNADE ZA ISPLATU MIROVINA	2.316.000	0	2.316.000	100,0
34	Financijski rashodi	2.316.000	0	2.316.000	100,0
A 688025	OSIGURANJE SREDSTAVA ZA DOPRINOSE NA TEMELJU INDIVIDUALNE KAPITALIZIRANE ŠTEDNJE ZA POJEDINE KATEGORIJE OSIGURANIKA	1.819.000	781.000	2.600.000	142,9
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1.819.000	781.000	2.600.000	142,9
A 688037	MIROVINE HRVATSKE VOJSKE	60.654.000	-1.654.000	59.000.000	97,3
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	60.654.000	-1.654.000	59.000.000	97,3
A 688038	MIROVINE SABORSKIH ZASTUPNIKA	8.229.000	-729.000	7.500.000	91,1
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	8.229.000	-729.000	7.500.000	91,1
A 688039	MIROVINE PRIPADNIKA BIVŠE JNA	22.828.000	2.172.000	25.000.000	109,5
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	22.828.000	2.172.000	25.000.000	109,5
A 688040	MIROVINE BIVŠIH RADNIKA PROFESIONALNO IZLOŽENIH AZBESTU, UGLJENOKOPA "TUPLJAK" I OSTALO	2.986.000	-286.000	2.700.000	90,4
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	2.986.000	-286.000	2.700.000	90,4
A 688041	MIROVINE BIVŠIH POLITIČKIH ZATVORENIKA	7.100.000	0	7.100.000	100,0
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	7.100.000	0	7.100.000	100,0
A 688042	MIROVINE HAZU	458.000	0	458.000	100,0
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	458.000	0	458.000	100,0
A 688043	MIROVINE BORACA NOR-a	9.092.000	608.000	9.700.000	106,7
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	9.092.000	608.000	9.700.000	106,7
A 688044	MIROVINE MUP-a	64.238.000	-1.738.000	62.500.000	97,3
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	64.238.000	-1.738.000	62.500.000	97,3
A 688045	MIROVINE HRVATSKE DOMOVINSKE VOJSKE	2.177.000	150.000	2.327.000	106,9
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	2.177.000	150.000	2.327.000	106,9
A 688046	MIROVINE NA TEMELJU OSIGURANJA-STAROSNE MIROVINE	4.169.210.203	265.869.000	4.435.079.203	106,4
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	4.169.210.203	265.869.000	4.435.079.203	106,4
A 688047	MIROVINE NA TEMELJU OSIGURANJA-INVALIDSKE MIROVINE	491.817.000	18.183.000	510.000.000	103,7
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	491.817.000	18.183.000	510.000.000	103,7
A 688048	MIROVINE NA TEMELJU OSIGURANJA-OBITELJSKE MIROVINE	854.200.000	95.800.000	950.000.000	111,2
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	854.200.000	95.800.000	950.000.000	111,2
A 688049	OSTALA MIROVINSKA PRIMANJA (TO I TPNJ)	22.828.000	-528.000	22.300.000	97,7
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	22.828.000	-528.000	22.300.000	97,7
A 753010	MIROVINE HRVATSKIH BRANITELJA	757.847.000	42.153.000	800.000.000	105,6
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	757.847.000	42.153.000	800.000.000	105,6
A 753038	PRIJENOS MIROVINSKIH PRAVA IZ RH U EU	1.000.000	0	1.000.000	100,0
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1.000.000	0	1.000.000	100,0
T 753022	JEDNOKRATNO PRIMANJE KORISNICIMA MIROVINSKIH PRIMANJA	66.030.000	4.200.000	70.230.000	106,4
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	66.030.000	4.200.000	70.230.000	106,4
T 753024	ISPLATE PO RJEŠENJIMA O OVRSI	15.000	0	15.000	100,0
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	15.000	0	15.000	100,0
T 753037	PREUZETE OBEZE UMIROVLJENIČKOG FONDA	0	8.000	8.000	0,0
32	Materijalni rashodi	0	5.000	5.000	0,0
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	0	3.000	3.000	0,0
4011	MATERIJALNO PRAVNA ZAŠTITA	165.783.000	-2.750.000	163.033.000	98,3
A 753029	DOPLATAK ZA DJECU	156.751.000	-2.750.000	154.001.000	98,2
34	Financijski rashodi	1.000	0	1.000	100,0
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	156.750.000	-2.750.000	154.000.000	98,2
T789018	JEDNOKRATNO PRIMANJE KORISNICIMA DOPLATKA ZA DJECU	9.032.000	0	9.032.000	100,0
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	9.032.000	0	9.032.000	100,0
4001	SOCIJALNE POMOĆI I NAKNADE	9.301.000	700.000	10.001.000	107,5
A789012	NACIONALNA NAKNADA ZA STARIJE OSOBE	9.301.000	700.000	10.001.000	107,5
34	Financijski rashodi	1.000	0	1.000	100,0
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	9.300.000	700.000	10.000.000	107,5

**IZMJENE I DOPUNE PLANA RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2023. GODINU
PREMA SKUPINAMA I IZVORIMA**

Tablica 2.

Skupina	Opis	Plan za 2023. EUR	Povećanje/ smanjenje	Izmjene i dopune 2023. EUR	Indeks	Izvori financiranja
1	2	3	4(5-3)	5	6(5/3)	7
31	Rashodi za zaposlene	51.891.150	1.947.000	53.838.150	103,8	
		17.400	0	17.400	100,0	Sredstva učešća za pomoći
		51.812.000	1.926.000	53.738.000	103,7	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		0	21.000	21.000	0,0	Ostali prihodi za posebne namjene
		61.750	0	61.750	100,0	Europski socijalni fond (ESF)
32	Materijalni rashodi	21.004.753	392.000	21.396.753	101,9	
		89.200	0	89.200	100,0	Sredstva učešća za pomoći
		18.950.000	226.000	19.176.000	101,2	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		180.000	0	180.000	100,0	Vlastiti prihodi
		0	5.000	5.000	0,0	Ostali prihodi za posebne namjene
		0	1.000	1.000	0,0	Pomoći EU
		320.293	160.000	480.293	150,0	Europski socijalni fond (ESF)
		1.465.260	0	1.465.260	100,0	Mehanizam za oporavak i otpornost
34	Financijski rashodi	2.448.000	148.000	2.596.000	106,0	
		2.318.000	0	2.318.000	100,0	Opći prihodi i primici
		130.000	133.000	263.000	202,3	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		0	15.000	15.000	0,0	Ostali prihodi za posebne namjene
37	Mirovine i mirovinska primanja i ostalo	6.717.634.203	422.934.000	7.140.568.203	106,3	
		2.780.046.196	128.020.721	2.908.066.917	104,6	Opći prihodi i primici
		3.937.588.007	294.910.279	4.232.498.286	107,5	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		0	3.000	3.000	0,0	Ostali prihodi za posebne namjene
38	Ostali rashodi	41.000	0	41.000	100,0	
		41.000	0	41.000	100,0	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	467.000	-22.000	445.000	95,3	
		467.000	-22.000	445.000	95,3	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.103.000	847.000	3.950.000	127,3	
		106.000	0	106.000	100,0	Sredstva učešća za pomoći
		2.997.000	6.000	3.003.000	100,2	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		0	600.000	600.000	0,0	Europski socijalni fond (ESF)
		0	241.000	241.000	0,0	Mehanizam za oporavak i otpornost
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	7.550.000	-1.000.000	6.550.000	86,8	
		5.300.000	-1.000.000	4.300.000	81,1	Doprinosi za mirovinsko osiguranje
		2.250.000	0	2.250.000	100,0	Prihod od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja
11	Opći prihodi i primici	2.782.364.196	128.020.721	2.910.384.917	104,6	
12	Sredstva učešća za pomoći	212.600	0	212.600	100,0	
21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	4.017.285.007	296.179.279	4.313.464.286	107,4	
UKUPNO LIMITI		6.799.861.803	424.200.000	7.224.061.803	106,2	
31	Vlastiti prihodi	180.000	0	180.000	100,0	
43	Ostali prihodi za posebne namjene	0	44.000	44.000	0,0	
51	Pomoći EU	0	1.000	1.000	0,0	
561	Europski socijalni fond (ESF)	382.043	760.000	1.142.043	298,9	
581	Mehanizam za oporavak i otpornost	1.465.260	241.000	1.706.260	116,4	
71	Prihod od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	2.250.000	0	2.250.000	100,0	
UKUPNO OSTALO		4.277.303	1.046.000	5.323.303	124,5	
SVEUKUPNO IZVORI FINANCIRANJA		6.804.139.106	425.246.000	7.229.385.106	106,2	

**IZMJENE I DOPUNE PLANA RASHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2023. GODINU
PREMA PROGRAMIMA**

Tablica 3.

Šifra programa	Vrsta rashoda	Plan za 2023. EUR	Povećanje/ smanjenje	Izmjene i dopune 2023. EUR	Indeks
1	2	3	4(5-3)	5	6(5/3)
08620	Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje	6.804.139.106	425.246.000	7.229.385.106	106,2
4101	Podrška sustavu mirovinskog osiguranja	84.210.903	2.307.000	86.517.903	102,7
	Rashodi za zaposlene	51.891.150	1.947.000	53.838.150	103,8
	Materijalni rashodi	21.004.753	387.000	21.391.753	101,8
	Financijski i ostali rashodi	195.000	148.000	343.000	175,9
	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	11.120.000	-175.000	10.945.000	98,4
4102	Mirovine i mirovinska primanja	6.544.844.203	424.989.000	6.969.833.203	106,5
	Mirovine prema ZOMO-u i posebnim propisima	6.473.664.203	420.000.000	6.893.664.203	106,5
	<i>Mirovine prema ZOMO</i>				
	<i>Mirovine prema posebnim propisima</i>	5.538.055.203	379.324.000	5.917.379.203	106,8
	Preuzete obveze umirovljeničkog fonda	935.609.000	40.676.000	976.285.000	104,3
	Jednokratno primanje korisnicima mirovinskih primanja	0	8.000	8.000	0,0
	Naknade za isplatu mirovina	66.030.000	4.200.000	70.230.000	106,4
	Osiguranje sredstava za doprinose na temelju individualne kapitalizirane štednje za pojedine kategorije osiguranika	2.316.000	0	2.316.000	100,0
	Prijenos mirovinskih prava iz RH u EU	1.819.000	781.000	2.600.000	142,9
	Isplate po rješenjima o ovrsti	1.000.000	0	1.000.000	100,0
		15.000	0	15.000	100,0
4011	Materijalno pravna zaštita (Doplatak za djecu)	165.783.000	-2.750.000	163.033.000	98,3
	Financijski i ostali rashodi	1.000	0	1.000	100,0
	Doplatak za djecu	156.750.000	-2.750.000	154.000.000	98,2
	Jednokratno primanje korisnicima doplatka za djecu	9.032.000	0	9.032.000	100,0
4001	Socijalne pomoći i naknade (Nacionalna naknada za starije osobe)	9.301.000	700.000	10.001.000	107,5
	Financijski i ostali rashodi	1.000	0	1.000	100,0
	Nacionalna naknada za starije osobe	9.300.000	700.000	10.000.000	107,5

**IZMJENE I DOPUNE PLANA PRIHODA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE ZA 2023. GODINU
PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

Tablica 4.

IZVOR	NAZIV KONTA	Plan za 2023. EUR	Povećanje/ smanjenje	Izmjene i dopune 2023. EUR	Indeks
1	2	2	3(4-2)	4	5(4/2)
11	Opći prihodi i primici	2.782.364.196	128.020.721	2.910.384.917	104,6
12	Sredstva učešća za pomoći	212.600	0	212.600	100,0
21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	4.017.285.007	296.179.279	4.313.464.286	107,4
31	Vlastiti prihodi	372.000	0	372.000	100,0
43	Ostali prihodi za posebne namjene	0	100.000	100.000	0,0
51	Pomoći EU	0	1.000	1.000	0,0
561	Europski socijalni fond (ESF)	382.043	760.000	1.142.043	298,9
581	Mehanizam za oporavak i otpornost	1.465.260	241.000	1.706.260	116,4
71	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	1.600.000	0	1.600.000	100,0
UKUPNO PRIHODI		6.803.681.106	425.302.000	7.228.983.106	106,3
31	Vlastiti prihodi				
	Donos	1.712.730	243.461	1.956.191	114,2
	Odnos	-1.904.730	-243.461	-2.148.191	112,8
43	Ostali prihodi za posebne namjene				
	Donos	4.750.237	23.345	4.773.582	100,5
	Odnos	-4.750.237	-79.345	-4.829.582	101,7
71	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja				
	Donos	10.288.382	1.527	10.289.909	100,0
	Odnos	-9.638.382	-1.527	-9.639.909	100,0
UKUPNO DONOS NEUTROŠENIH PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE		16.751.349	268.333	17.019.682	101,6
UKUPNO ODNOS NEUTROŠENIH PRIHODA U SLJEDEĆU GODINU		-16.293.349	-324.333	-16.617.682	102,0