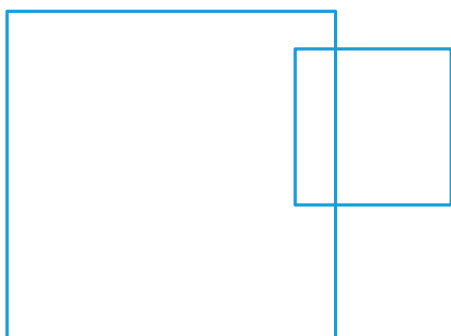




O FINANCIJSKOM POSLOVANJU
HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE
ZA 2022.



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. Doplati 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 ml. HRK
ostali prihodi i primici

RASHODI ZAVODA



46,9 mlrd. HRK
mirovine i mirovinska
primanja



1,3 mlrd. HRK
doplatak za djecu



718,1 ml. 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.

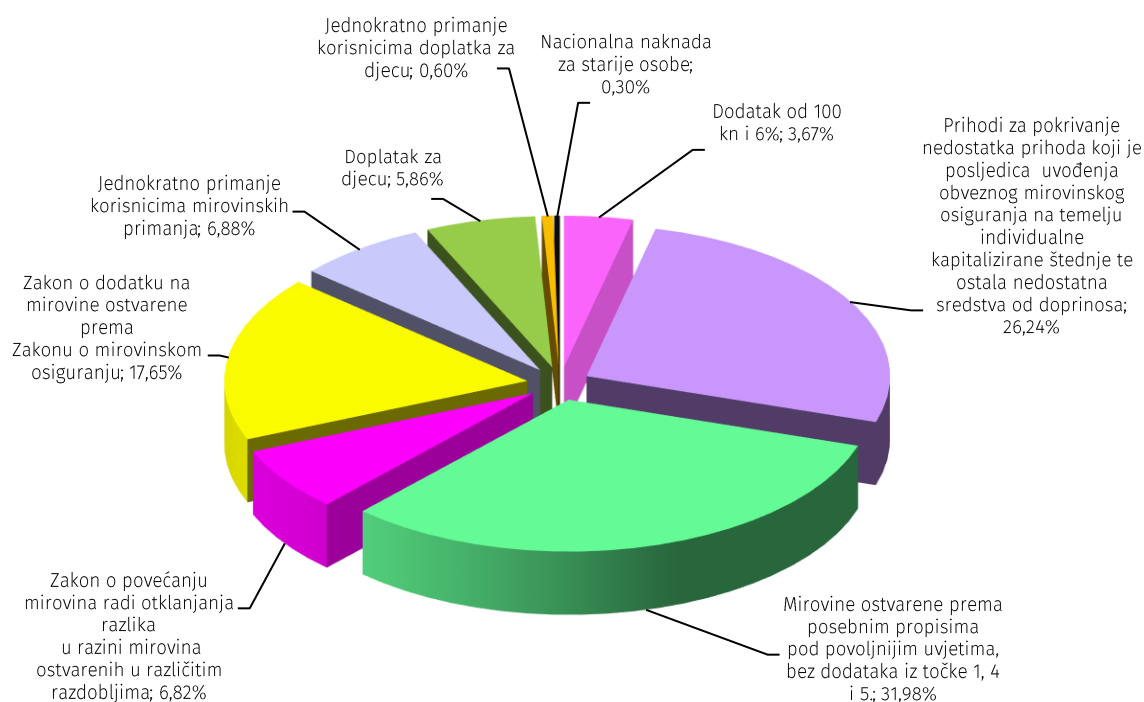
Ad 6) Prihodi ostvareni za isplatu jednokratnih novčanih primanja korisnicima mirovinskih primanja radi ublažavanja posljedica porasta cijena energenata, radi ublažavanja posljedica porasta cijena i radi ublažavanja posljedica rasta troškova života iznosili su 1.384.848.800 kn, a prema odlukama Vlade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

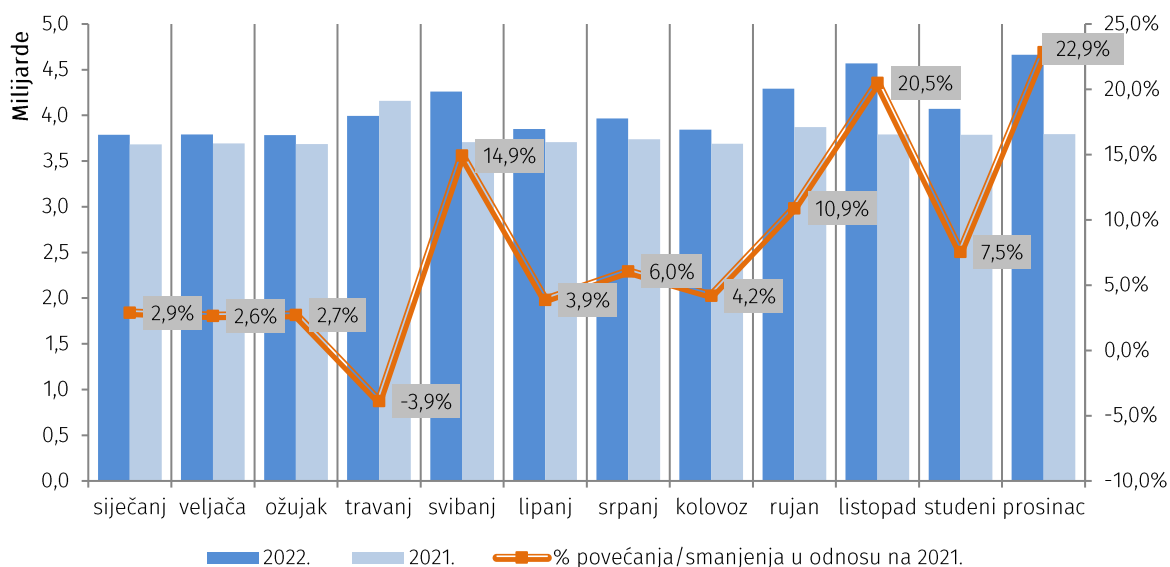
3. RASHODI I IZDACI

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.

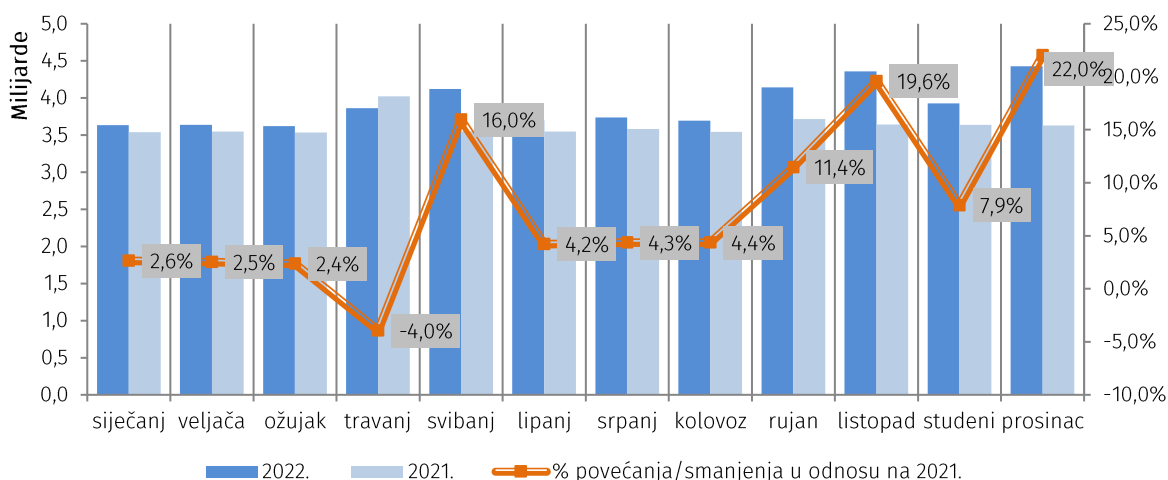
Tablica 4. Rashodi za mirovine i mirovinska primanja za 2022. i 2021. godinu

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
prosinao	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.

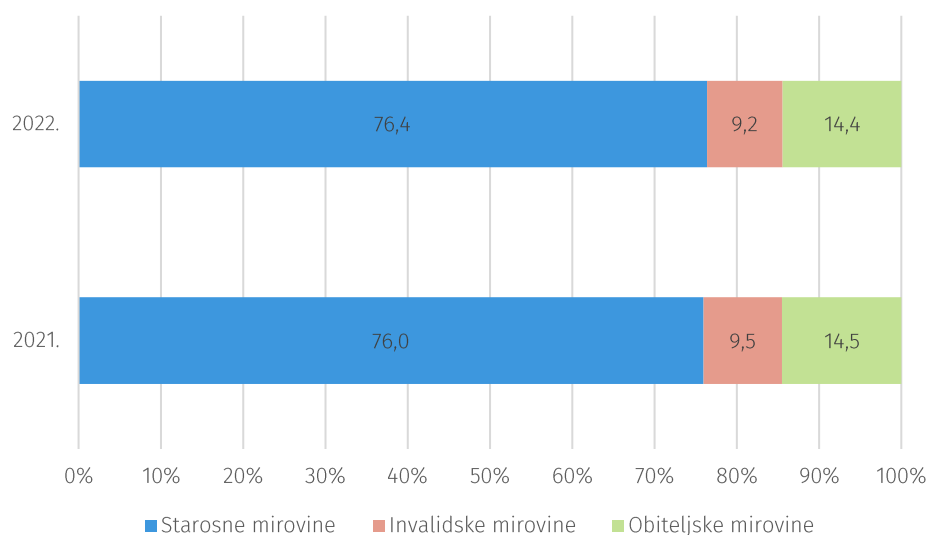
Grafikon 3. Rashodi za mirovine i mirovinska primanja za 2022. i 2021. godinu i stopa povećanja/smanjenja



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.

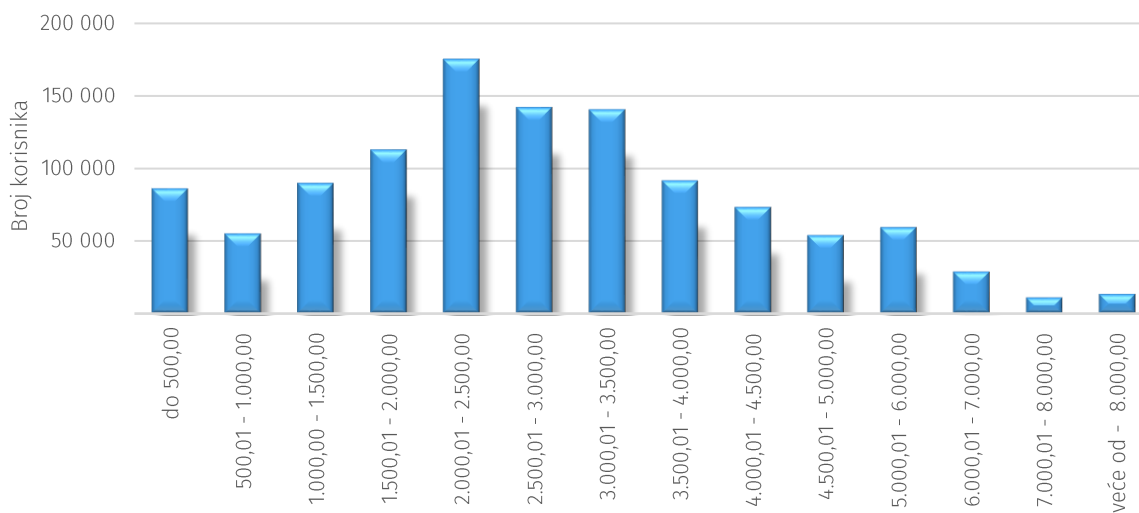
Tablica 6. Pregled broja korisnika mirovina i prosječnih mirovina u prosincu 2022. godine

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.

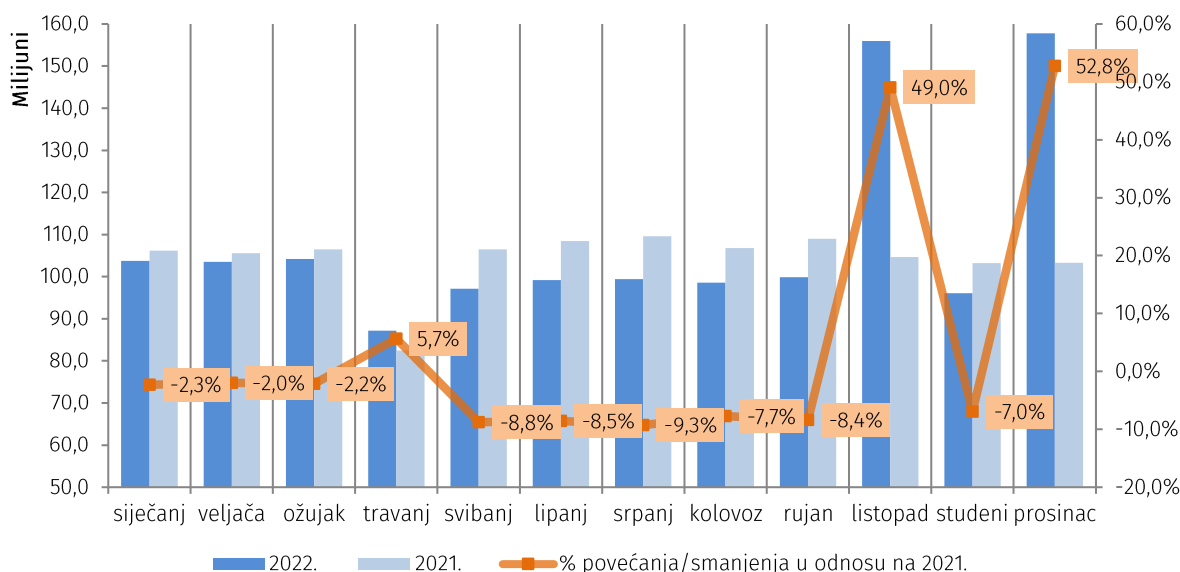
Tablica 9. Rashodi za doplatku za djecu za 2022. i 2021. godinu

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

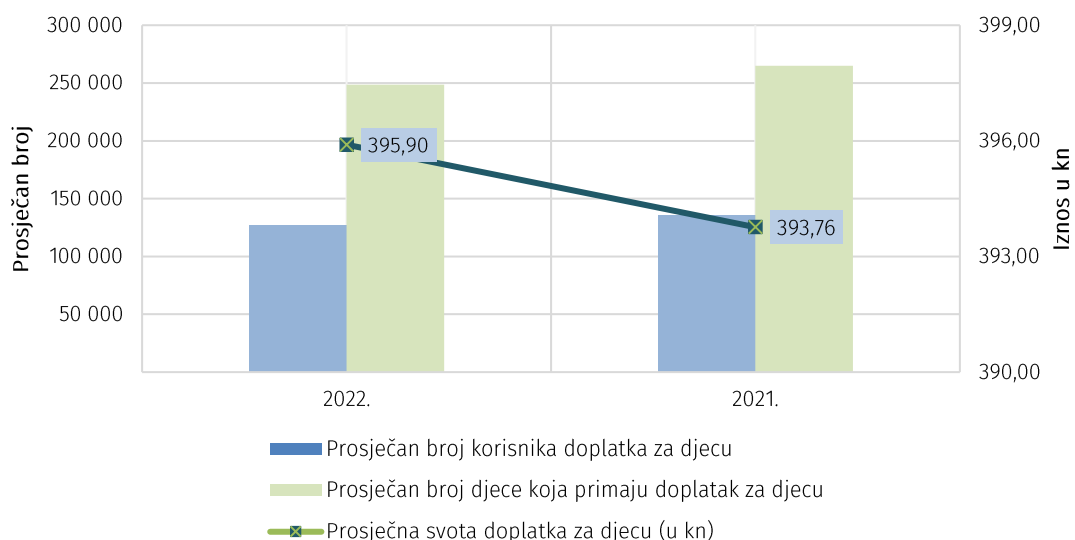


U 2022. godini smanjen je prosječan broj korisnika doplatka za djecu za 6,4% i prosječan broj djece za 6,1%, dok je prosječni iznos doplatka za djecu veći za 0,5%.

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:

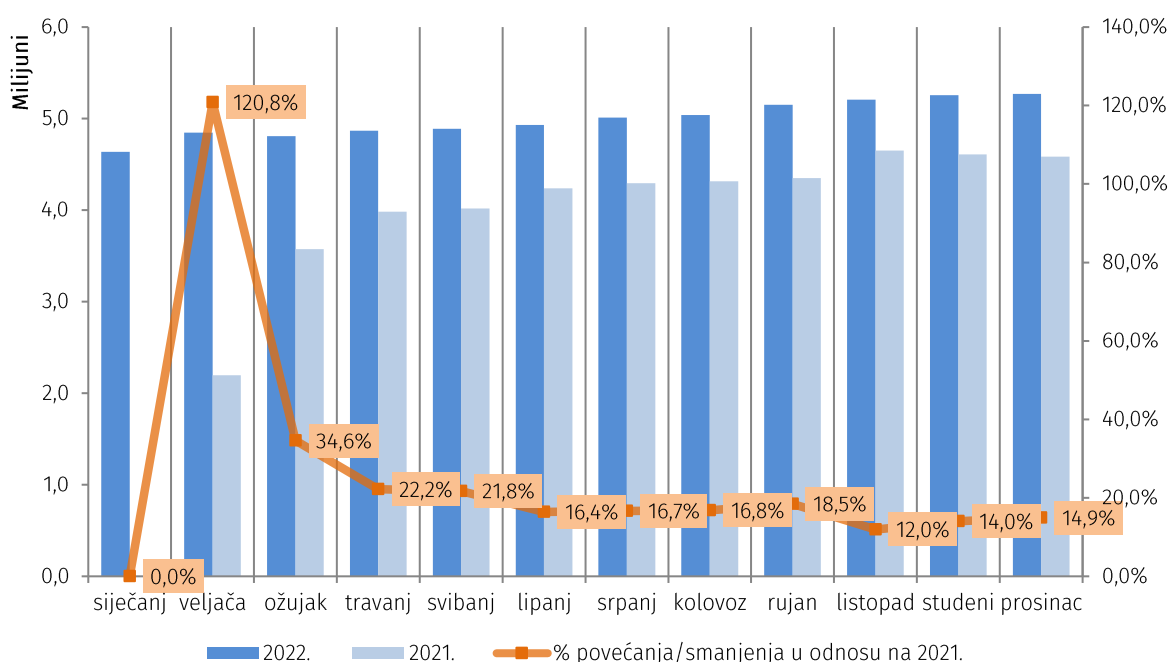
- redovitog godišnjeg usklađivanja nacionalne naknade za starije osobe od 1. siječnja 2022. koje je iznosilo 2,6%
- povećanog broja korisnika nacionalne naknade za starije osobe
- primjene Zakona od 1. siječnja 2021., odnosno prve isplate u veljači 2021. što znači da je u 2021. godini bilo jedanaest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

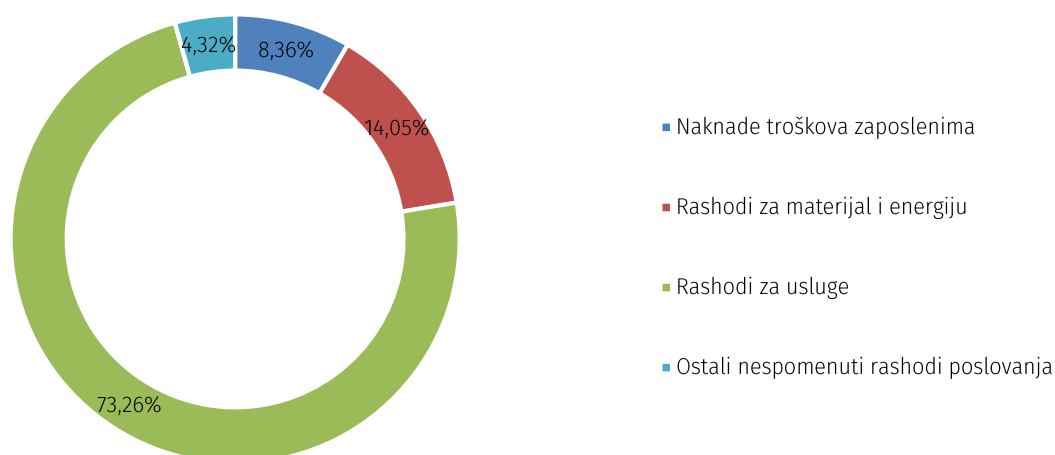
Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u 2022. godini iznosili su 5.212.294 kn i u odnosu na 2021. godinu veći su za 876.024 kn ili 20,2% najvećim dijelom zbog povećanih troškova sudskih postupaka zbog radnih sporova vezanih za isplatu razlike plaća 6% koje su pokrenuli radnici protiv Zavoda.

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>	<i>4.829.620</i>	<i>0</i>	<i>4.900.000</i>	<i>4.865.625</i>	<i>99,3</i>	<i>100,7</i>
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>	<i>2.052.620</i>	<i>0</i>	<i>3.145.000</i>	<i>0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
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>	<i>1.520.200</i>	<i>0</i>	<i>1.530.000</i>	<i>540.238</i>	<i>35,3</i>	<i>35,5</i>
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>	<i>401.500</i>	<i>203.750</i>	<i>5.040.000</i>	<i>837.975</i>	<i>16,6</i>	<i>208,7</i>
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>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>4.242.000</i>	<i>3.909.440</i>	<i>92,2</i>	<i>0,0</i>
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>	<i>19.800.000</i>	<i>19.230.408</i>	<i>18.800.000</i>	<i>17.865.169</i>	<i>95,0</i>	<i>90,2</i>
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.	<i>Stopa rasta BDP-a - nominalna</i>	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.	<i>Stopa rasta u odnosu na prethodnu godinu</i>	4,2%	4,3%	3,2%	3,0%	8,0%
5.	<i>Udio ukupnih rashoda Zavoda u BDP-u</i>	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.	<i>Stopa rasta u odnosu na prethodnu godinu</i>	4,0%	4,2%	3,0%	3,0%	7,9%
8.	<i>Udio ukupnih rashoda Zavoda u BDP-u</i>	10,5%	10,4%	11,6%	10,3%	9,6%
9.	Rashodi i izdaci za administraciju Zavoda	401	446	528	478	622
10.	<i>Udio rashoda i izdataka za administraciju u ukupnim rashodima Zavoda</i>	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.	<i>Stopa rasta u odnosu na prethodnu godinu</i>	4,2%	4,2%	3,1%	3,2%	7,7%
13.	<i>Udio rashoda za mirovine u BDP-u</i>	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.	<i>Stopa rasta u odnosu na prethodnu godinu</i>	5,4%	2,0%	2,4%	1,4%	5,0%
16.	<i>Udio rashoda za mirovine prema posebnim propisima</i>	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.	<i>Stopa rasta u odnosu na prethodnu godinu</i>	7,3%	5,0%	-4,9%	10,9%	13,5%
19.	<i>Pokrivenost rashoda za mirovine doprinosima</i>	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.	<i>Stopa rasta u odnosu na prethodnu godinu</i>	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.	<i>Stopa rasta u odnosu na prethodnu godinu</i>	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	<i>Usklađivanje od 01.01.</i>	0,94%	1,15%	0,70%	0,56%	2,24%
25.b	<i>Usklađivanje od 01.07.</i>	2,70%	2,44%	1,41%	2,46%	6,18%

Izvori podataka:

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