

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

08620 Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje

PRIHODI I PRIMICI

Ukupni prihodi i primici planirani su u iznosu od 10.385.353.363 EUR u 2026. godini, 10.692.077.400 EUR u 2027. godini i 11.094.195.216 EUR u 2028. godini.

Prihodi poslovanja planirani su u iznosu od 10.384.753.363 EUR u 2026. godini, 10.691.477.400 EUR u 2027. godini i 11.093.595.216 EUR u 2028. godini, dok su prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani u iznosu od 600.000 EUR u za svaku od planiranih godina.

Najveći dio ukupnih prihoda čine prihodi od Doprinosa za mirovinsko osiguranje (izvor financiranja 21). Planiranje navedenih prihoda u nadležnosti je Ministarstva financija, a planirani su u iznosu od 6.286.049.936 EUR u 2026. godini, 6.618.410.921 EUR u 2027. godini i 6.889.114.709 EUR u 2028. godini.

Opći prihodi i primici (izvor financiranja 11) planirani su u iznosu od 4.082.788.727 EUR u 2026., 4.072.457.579 EUR u 2027. i 4.203.871.607 EUR u 2028. godini.

Sredstva učešća za pomoći (izvor financiranja 12) planirana su u iznosu od 58.600 EUR u 2026., 46.200 EUR u 2027. i 46.200 EUR u 2028. godini.

Vlastiti prihodi (izvor financiranja 31) planirani su u iznosu od 300.000 EUR za svaku od planiranih godina.

Prihodi iz Programa Unije (izvor financiranja 51) planirani su u iznosu od 2.000 EUR za svaku od planiranih godina.

Prihodi iz Fondova EU (izvor financiranja 56) planirani su u iznosu od 328.000 EUR u 2026., 260.700 EUR u 2027. i 260.700 EUR u 2028. godini.

Prihodi iz Instrumenta EU nove generacije (izvor financiranja 58) planirani su u iznosu od 15.226.100 EUR u 2026. godini.

Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja (izvor financiranja 71) planirani su u iznosu od 600.000 EUR za svaku od planiranih godina.

RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci planirani su u iznosu od 10.384.891.363 EUR u 2026., 10.691.565.400 EUR u 2027. i 11.093.683.216 EUR u 2028. godini.

Rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 10.373.428.363 EUR u 2026. godini, 10.675.761.700 EUR u 2027. godini i 11.082.304.216 EUR u 2028. godini.

Rashodi poslovanja najvećim djelom odnose na naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade u iznosu od 10.239.482.863 EUR u 2026. godini, 10.564.274.700 EUR u 2027. godini i 10.969.650.216 EUR u 2028. godini. Od toga najveći dio odnosi se na mirovine i mirovinska primanja u iznosu od 9.985.524.863 EUR u 2026. godini (što čini 96,2% ukupnih rashoda Zavoda), 10.307.626.700 EUR u 2027. godini i 10.711.602.216 EUR u 2028. godini.

Unutar plana rashoda Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje planirani su i rashodi za nacionalnu naknadu za starije osobe u iznosu od 38.800.000 EUR u 2026. godini, 41.100.000 EUR u 2027. godini i 42.400.000 EUR u 2028. godini.

Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 81.225.500 EUR u 2026. godini, 81.181.000 EUR u 2027. godini i 81.530.000 EUR u 2028. godini, a odnose se na bruto plaće i doprinose na plaće te ostale rashode za zaposlene u Zavodu.

Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 49.803.000 EUR u 2026. godini, 27.485.000 EUR u 2027. godini i 28.448.000 EUR u 2028. godini, a odnose se prvenstveno na rashode za materijal i energiju, rashode za usluge te ostale rashode potrebne za redovno poslovanje Zavoda. U 2026. godini značajni dio ovih rashoda, u ukupnom iznosu od 22.033.400 EUR, planirano je za provedbu projekata Modernizacija IKT podrške HZMO-a – eHZMO i Digitalizacija arhive HZMO-a - eArhiva sufinanciranih iz programa Europske unije.

Financijski rashodi planirani su u iznosu od 2.752.000 EUR u 2026. godini, 2.656.000 EUR u 2027. godini i 2.511.000 EUR u 2028. godini i odnose se najvećim djelom na bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Ostali rashodi planirani u iznosu od 165.000 EUR u svakoj od planiranih godina.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 11.463.000 EUR u 2026. godini, 15.803.700 EUR u 2027. godini i 11.379.000 EUR u 2028. godini.

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu od 918.000 EUR u 2026. godini, 584.000 EUR u 2027. godini i 500.000 EUR u 2028. godini i odnose se na ulaganja na tuđoj imovini radi uređenja prostora za privremeni smještaj radnika Zavoda za vrijeme radova na postojećim poslovnim objektima Zavoda te licence.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu od 4.535.000 EUR u 2026. godini, 8.459.700 EUR u 2027. godini i 3.889.000 EUR u 2028. godini za nabavu uredske opreme i namještaj, računalnu opremu, ulaganja u računalne programe i planiranu kupnju poslovnih objekata u 2026. i 2027. godini.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini planirani su u iznosu od 6.010.000 EUR u 2026. godini, 6.760.000 EUR u 2027. godini i 6.990.000 EUR u 2028. godini, a odnose se na rashode za sanaciju, uređenje i rekonstrukciju poslovnih objekata u vlasništvu i suvlasništvu Zavoda.

PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE I U SLJEDEĆU GODINU

Prijenos neutrošenih vlastitih prihoda planira se u iznosu od 2.860.981 EUR iz 2025. u 2026., 3.120.981 EUR iz 2026. u 2027., 3.380.981 EUR iz 2027. u 2028. te 3.640.981 EUR iz 2028. u 2029. godinu.

Vlastiti prihodi su prihodi koje Zavod ostvaruje od obavljanja poslova na tržištu i u tržišnim uvjetima kao što su davanje u zakup poslovnih prostora, arhiva, zemljišta i apartmana te najmom stanova. Vlastitim prihodima, sukladno Zakonu o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske, podmiruju se rashodi nastali obavljanjem poslova na tržištu i u tržišnim uvjetima na temelju kojih su vlastiti prihodi i ostvareni.

Prijenos neutrošenih Ostalih prihodi za posebne namjene planira se u iznosu od 4.773.724 EUR iz 2025. u 2026., 4.725.724 EUR iz 2026. u 2027., 4.677.724 EUR iz 2027. u 2028. te 4.629.724 EUR iz 2028. u 2029. godinu. Najvećim dijelom odnose se na isplatu preuzetih obveza Umirovljeničkog fonda, isplatu duga za dokupljene mirovine te isplatu neisplaćenih svota mirovina za pripadnike Hrvatskog vijeća obrane.

Prijenos neutrošenih prihoda od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja planira se u iznosu od 15.978.521 EUR iz 2025. u 2026., 16.228.521 EUR iz 2026. u 2027., 16.528.521 EUR iz 2027. u 2028., te 16.828.521 EUR iz 2028. u 2029. godinu. Zavod ih ostvaruje od prodaje stambenih i poslovnih objekata, a planiraju se za kupnju novih poslovnih objekata te dodatna ulaganja na postojećim građevinskim objektima Zavoda.

UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE

Stanje ukupnih obveza na dan 31.12.2024. iznosi 775.795.697,84 EUR, a na dan 30.06.2025. iznosi 785.692.244,13 EUR. Stanje dospelih obveza na dan 31.12.2024. iznosi 17.564,87 EUR, a na dan 30.06.2025. iznosi 71.908,50 EUR.