

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 25. studenoga 2024., donosi

O D L U K U
o usvajanju Prijedloga financijskog plana Hrvatskog zavoda
za mirovinsko osiguranje za 2025. i projekcije za 2026. i 2027. godinu

Članak 1.

Usvaja se Prijedlog financijskog plana Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za 2025. i projekcije za 2026. i 2027. godinu koji glasi:

	EUR		
	Prijedlog plana 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
Prihodi poslovanja	9.025.251.518	9.597.338.051	10.002.104.500
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	1.100.000	1.100.000	1.100.000
1. PRIHODI UKUPNO	9.026.351.518	9.598.438.051	10.003.204.500
Rashodi poslovanja	9.006.612.518	9.588.720.051	9.991.507.500
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	18.975.000	8.818.000	10.697.000
2. RASHODI UKUPNO	9.025.587.518	9.597.538.051	10.002.204.500
3. VIŠAK / MANJAK	764.000	900.000	1.000.000
Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00
4. RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	0,00	0,00	0,00
Prijenos sredstava iz prethodne godine	22.622.553	23.386.553	24.286.553
Prijenos sredstava u sljedeću godinu	-23.386.553	-24.286.553	-25.286.553
5. NETO FINANCIRANJE	-764.000	-900.000	-1.000.000
6. VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00

Članak 2.

Ova Odluka stupa na snagu na dan donošenja.

KLASA: 041-01/24-02/9
URBROJ: 341-99-01/01-24-4
Zagreb, 25. studenoga 2024.

PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA
HRVATSKOG ZAVODA ZA
MIROVINSKO OSIGURANJE

Melita Čičak



Obrazloženje Prijedloga financijskog plana Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za 2025. i projekcije za 2026. i 2027. godinu

Prijedlog financijskog plana Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za 2025. i projekcije za 2026. i 2027. godinu sastavni je dio Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2025. i projekcije za 2026. i 2027. godinu, a Odluku o proglašenju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2025. i projekcije za 2026. i 2027. godinu donijet će Hrvatski sabor do kraja 2024. godine te će biti objavljen u Narodnim novinama.

Financijski plan je, prema članku 4. stavku 1. točki 13. Zakona o proračunu (Narodne novine, broj 144/22) akt proračunskog i izvanproračunskog korisnika koji sadrži plan za proračunsku godinu i projekcije za sljedeće dvije proračunske godine i u kojemu se procjenjuju prihodi i primici te utvrđuju rashodi i izdaci u skladu s proračunskim klasifikacijama.

Sukladno Uputi Ministarstva financija za izradu prijedloga državnog proračuna Republike Hrvatske za razdoblje 2025. – 2027. i Uputi Ministarstva rada, mirovinskoga sustava, obitelji i socijalne politike za izradu prijedloga Financijskog plana za razdoblje 2025.-2027., KLASA: 400-06/24-01/13 URBROJ: 524-02-02-02/1-24-2, od 5. studenog 2024. Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje je izradio Prijedlog financijskog plana Zavoda za 2025. i projekcije za 2026. i 2027. godinu, te obrazloženje općeg i posebnog dijela Prijedloga financijskog plana Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za 2025. i projekcije za 2026. i 2027. godinu iz priloga koji su sastavni dio ove Odluke.

PRILOZI

- | | |
|-------------|---|
| Tablica 1. | A. Sažetak računa prihoda i rashoda |
| Tablica 1.a | B. Sažetak računa financiranja |
| Tablica 2. | A1. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji |
| Tablica 3. | A2. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja |
| Tablica 4. | A3. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji |
| Tablica 5. | II. Posebni dio Prijedloga financijskog plana Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za 2025. i projekcije za 2026. i 2027. godinu |
| Prilog 1. | Obrazloženje općeg dijela Prijedloga financijskog plana Hrvatskog zavoda za 2025. i projekcije za 2026. i 2027. godinu |
| Prilog 2. | Obrazloženje posebnog dijela Prijedloga financijskog plana Hrvatskog zavoda za 2025. i projekcije za 2026. i 2027. godinu |

**PRIJEDLOG PLANA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE
ZA 2025. I PROJEKCIJA 2026. I 2027. GODINU**

I. OPĆI DIO

A. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Tablica 1.

Razred i naziv	Izvršenje 2023	Tekući plan 2024.	Prijedlog plana 2025.	Prijedlog projekcija 2026.	Prijedlog projekcija 2027.
1	2	3	4	5	6
6 PRIHODI POSLOVANJA	7.472.156.523	8.573.603.400	9.025.251.518	9.597.338.051	10.002.104.500
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	4.009.735	1.400.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000
PRIHODI UKUPNO	7.476.166.257	8.575.003.400	9.026.351.518	9.598.438.051	10.003.204.500
3 RASHODI POSLOVANJA	7.467.352.550	8.563.746.900	9.006.612.518	9.588.720.051	9.991.507.500
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	4.435.839	10.031.500	18.975.000	8.818.000	10.697.000
RASHODI UKUPNO	7.471.788.388	8.573.778.400	9.025.587.518	9.597.538.051	10.002.204.500
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	4.377.869	1.225.000	764.000	900.000	1.000.000

B. SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

Tablica 1.a

Razred i naziv	Izvršenje 2023	Tekući plan 2024.	Prijedlog plana 2025.	Prijedlog projekcija 2026.	Prijedlog projekcija 2027.
1	2	3	4	5	6
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA					
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA					
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA					
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	17.019.683	21.397.553	22.622.553	23.386.553	24.286.553
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆU GODINU/ IZVJEŠTAJNO RAZDOBLJE	-21.397.552	-22.622.553	-23.386.553	-24.286.553	-25.286.553
NETO FINANCIRANJE	-4.377.869	-1.225.000	-764.000	-900.000	-1.000.000
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0	0	0	0	0

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

A1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Tablica 2.

Razred i skupina	Naziv	Izvršenje 2023	Tekući plan 2024.	Prijedlog plana 2025.	Prijedlog projekcija 2026.	Prijedlog projekcija 2027.
1	2	3	4	5	6	7
		7.476.166.257	8.575.003.400	9.026.351.518	9.598.438.051	10.003.204.500
6	Prihodi poslovanja	7.472.156.523	8.573.603.400	9.025.251.518	9.597.338.051	10.002.104.500
62	Doprinosi	4.384.075.736	4.998.324.211	5.553.898.885	5.912.465.670	6.223.885.530
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.522.062	2.571.900	2.000	0	0
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	58.900	100.000	0	0	0
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	365.628	372.000	300.000	300.000	300.000
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	3.086.134.197	3.572.235.289	3.471.050.633	3.684.572.381	3.777.918.970
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	4.009.735	1.400.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	4.009.735	1.400.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000

Razred i skupina	Naziv	Izvršenje 2023	Tekući plan 2024.	Prijedlog plana 2025.	Prijedlog projekcija 2026.	Prijedlog projekcija 2027.
1	2	3	4	5	6	7
		7.471.788.388	8.573.778.400	9.025.587.518	9.597.538.051	10.002.204.500
3	Rashodi poslovanja	7.467.352.550	8.563.746.900	9.006.612.518	9.588.720.051	9.991.507.500
31	Rashodi za zaposlene	57.175.107	73.067.000	75.787.500	75.598.500	77.158.500
32	Materijalni rashodi	18.207.328	27.645.900	46.232.018	35.088.798	26.182.000
34	Financijski rashodi	2.491.101	2.975.000	2.701.000	2.547.000	2.325.000
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	7.389.478.568	8.459.958.000	8.881.727.000	9.475.320.753	9.885.677.000
38	Ostali rashodi	446	101.000	165.000	165.000	165.000
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	4.435.839	10.031.500	18.975.000	8.818.000	10.697.000
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	321.849	570.000	1.635.000	215.000	100.000
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.529.232	2.881.500	8.540.000	3.803.000	6.497.000
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	1.584.758	6.580.000	8.800.000	4.800.000	4.100.000

A2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Tablica 3.

Razred/ Skupina	Naziv	Ostvarenje 2023.	Tekući plan 2024.	Prijedlog plana 2025.	Prijedlog projekcija 2026.	Prijedlog projekcija 2027.
1	2	3	4	5	6	7
	UKUPNI PRIHODI	7.476.166.257	8.575.003.400	9.026.351.518	9.598.438.051	10.003.204.500
1	Opći prihodi i primici	3.086.134.197	3.572.235.289	3.451.819.615	3.682.818.830	3.777.514.470
11	<i>Opći prihodi i primici</i>	3.085.973.665	3.572.235.289	3.451.744.115	3.682.748.330	3.777.443.470
12	<i>Sredstva učešća za pomoći</i>	160.531	0	75.500	70.500	71.000
2	Doprinosi	4.384.075.736	4.998.324.211	5.553.898.885	5.912.465.670	6.223.885.530
21	<i>Doprinosi za mirovinsko osiguranje</i>	4.384.075.736	4.998.324.211	5.553.898.885	5.912.465.670	6.223.885.530
3	Vlastiti prihodi	365.628	372.000	300.000	300.000	300.000
31	<i>Vlastiti prihodi</i>	365.628	372.000	300.000	300.000	300.000
4	Prihodi za posebne namjene	58.900	100.000	0	0	0
43	<i>Ostali prihodi za posebne namjene</i>	58.900	100.000	0	0	0
5	Pomoći	1.522.062	2.571.900	19.233.018	1.753.551	404.500
51	<i>Pomoći EU</i>	1.550	2.000	2.000	0	0
56	<i>Fondovi EU</i>	909.677	0	337.200	400.000	404.500
58	<i>Instrumenti EU nove generacije</i>	610.835	2.569.900	18.893.818	1.353.551	0
7	Prihod od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	4.009.735	1.400.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000
71	<i>Prihod od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja</i>	4.009.735	1.400.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000

Razred/ Skupina	Naziv	Ostvarenje 2023.	Tekući plan 2024.	Prijedlog plana 2025.	Prijedlog projekcija 2026.	Prijedlog projekcija 2027.
1	2	3	4	5	6	7
	UKUPNI RASHODI	7.471.788.388	8.573.778.400	9.025.587.518	9.597.538.051	10.002.204.500
1	Opći prihodi i primici	3.086.134.197	3.572.235.289	3.451.819.615	3.682.818.830	3.777.514.470
11	<i>Opći prihodi i primici</i>	3.085.973.665	3.572.235.289	3.451.744.115	3.682.748.330	3.777.443.470
12	<i>Sredstva učešća za pomoći</i>	160.531	0	75.500	70.500	71.000
2	Doprinosi	4.384.075.736	4.998.324.211	5.553.898.885	5.912.465.670	6.223.885.530
21	<i>Doprinosi za mirovinsko osiguranje</i>	4.384.075.736	4.998.324.211	5.553.898.885	5.912.465.670	6.223.885.530
3	Vlastiti prihodi	455	100.000	100.000	100.000	100.000
31	<i>Vlastiti prihodi</i>	455	100.000	100.000	100.000	100.000
4	Prihodi za posebne namjene	55.939	47.000	36.000	0	0
43	<i>Ostali prihodi za posebne namjene</i>	55.939	47.000	36.000	0	0
5	Pomoći	1.522.062	2.571.900	19.233.018	1.753.551	404.500
51	<i>Pomoći EU</i>	1.550	2.000	2.000	0	0
56	<i>Fondovi EU</i>	909.677	0	337.200	400.000	404.500
58	<i>Instrumenti EU nove generacije</i>	610.835	2.569.900	18.893.818	1.353.551	0
7	Prihod od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	0	500.000	500.000	400.000	300.000
71	<i>Prihod od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja</i>	0	500.000	500.000	400.000	300.000

A3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Tablica 4.

Razred/ skupina	Naziv	Izvršenje 2023	Tekući plan 2024.	Prijedlog plana 2025.	Prijedlog projekcija 2026.	Prijedlog projekcija 2027.
1	2	3	4	5	6	7
	UKUPNI RASHODI	7.471.788.388	8.573.778.400	9.025.587.518	9.597.538.051	10.002.204.500
10	Socijalna zaštita	7.471.788.388	8.573.778.400	9.025.587.518	9.597.538.051	10.002.204.500
101	<i>Bolest i invaliditet (1012)</i>	1.393.887.098	1.643.260.000	1.794.221.000	1.888.331.000	1.955.513.000
102	<i>Starost (1020)</i>	4.828.060.740	5.457.022.000	5.841.794.000	6.279.292.753	6.589.728.000
103	<i>Sljednici (1030)</i>	995.165.945	1.128.085.000	1.214.377.000	1.274.646.000	1.305.445.000
104	<i>Obitelj i djeca (1040)</i>	164.684.719	205.511.000	0	0	0
107	<i>Socijalna pomoć stanovništvu koje nije obuhvaćeno redovnim socijalnim programima (1070)</i>	9.936.358	27.650.000	32.950.000	34.500.000	36.290.000
109	<i>Aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane (1090)</i>	80.053.527	112.250.400	142.245.518	120.768.298	115.228.500

II. POSEBNI DIO
PRIJEDLOG PLANA HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE
ZA 2025. I PROJEKCIJA 2026. I 2027. GODINU

Tablica 5.

Šifra	Naziv	Izvršenje 2023	Tekući plan 2024.	Prijedlog plana 2025.	Prijedlog projekcija 2026.	Prijedlog projekcija 2027.
1	2	3	4	5	6	7
- 08620	Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje	7.471.788.388	8.573.778.400	9.025.587.518	9.597.538.051	10.002.204.500
- 1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	3.086.134.197	3.572.235.289	3.451.819.615	3.682.818.830	3.777.514.470
- 11	Opći prihodi i primici	3.085.973.665	3.572.235.289	3.451.744.115	3.682.748.330	3.777.443.470
- 12	Sredstva učešća za pomoći	160.531	0	75.500	70.500	71.000
- 2	DOPRINOSI	4.384.075.736	4.998.324.211	5.553.898.885	5.912.465.670	6.223.885.530
- 21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	4.384.075.736	4.998.324.211	5.553.898.885	5.912.465.670	6.223.885.530
- 3	VLASTITI PRIHODI	455	100.000	100.000	100.000	100.000
- 31	Vlastiti prihodi	455	100.000	100.000	100.000	100.000
- 4	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	55.939	47.000	36.000	0	0
- 43	Ostali prihodi za posebne namjene	55.939	47.000	36.000	0	0
- 5	POMOĆI	1.522.062	2.571.900	19.233.018	1.753.551	404.500
- 51	Pomoći EU	1.550	2.000	2.000	0	0
- 561	Europski socijalni fond (ESF)	909.677	0	337.200	400.000	404.500
- 581	Mehanizam za oporavak i otpornost	610.835	2.569.900	18.893.818	1.353.551	0
- 7	PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	0	500.000	500.000	400.000	300.000
- 71	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	0	500.000	500.000	400.000	300.000
- 40	SOCIJALNA SKRB	174.621.078	233.161.000	32.950.000	34.500.000	36.290.000
- 4001	SOCIJALNE POMOĆI I NAKNADE	9.936.358	27.650.000	32.950.000	34.500.000	36.290.000
- A789012	NACIONALNA NAKNADA ZA STARIJE OSOBE	9.936.358	27.650.000	32.950.000	34.500.000	36.290.000
- 11	Opći prihodi i primici	9.936.358	27.650.000	32.950.000	34.500.000	36.290.000
- 34	Financijski rashodi	0	350.000	500.000	500.000	500.000
3	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	0	350.000	500.000	500.000	500.000
- 37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	9.936.358	27.300.000	32.450.000	34.000.000	35.790.000
3	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	9.936.358	27.300.000	32.450.000	34.000.000	35.790.000
- 4011	MATERIJALNO PRAVNA ZAŠTITA	164.684.719	205.511.000	0	0	0
- A753029	DOPLATAK ZA DJECU	145.959.850	205.501.000	0	0	0
- 11	Opći prihodi i primici	145.959.850	205.501.000	0	0	0
- 34	Financijski rashodi	0	1.000	0	0	0
3	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	0	1.000	0	0	0
- 37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	145.959.850	205.500.000	0	0	0
3	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	145.959.850	205.500.000	0	0	0

- T789018	JEDNOKRATNO PRIMANJE KORISNICIMA DOPLATKA ZA DJECU	18.724.870	10.000	0	0	0
- 11	Opći prihodi i primici	18.724.870	10.000	0	0	0
- 37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	18.724.870	10.000	0	0	0
3	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	18.724.870	10.000	0	0	0
- 41	MIROVINSKA SIGURNOST	7.297.167.311	8.340.617.400	8.992.637.518	9.563.038.051	9.965.914.500
- 4101	PODRŠKA SUSTAVU MIROVINSKOG OSIGURANJA	80.027.118	111.250.400	141.495.518	120.018.298	114.478.500
- A688026	ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE	68.242.682	89.710.500	95.877.000	92.384.000	98.567.000
- 11	Opći prihodi i primici	23.951	173.000	23.000	23.000	23.000
- 34	Financijski rashodi	0	90.000	0	0	0
#####	Zatezne kamate	0	90.000	0	0	0
- 37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	23.951	23.000	23.000	23.000	23.000
3	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	23.951	23.000	23.000	23.000	23.000
- 38	Ostali rashodi	0	60.000	0	0	0
#####	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	0	60.000	0	0	0
- 21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	68.181.200	89.404.500	95.732.000	92.261.000	98.444.000
- 31	Rashodi za zaposlene	56.997.951	73.052.000	75.735.000	75.555.000	77.110.000
3	Plaće za redovan rad	45.867.851	59.150.000	62.270.000	62.220.000	63.510.000
3	Plaće za prekovremeni rad	1.389.871	1.450.000	374.000	300.000	300.000
3	Ostali rashodi za zaposlene	2.444.865	2.950.000	2.740.000	2.715.000	2.770.000
3	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	7.294.079	9.500.000	10.350.000	10.320.000	10.530.000
3	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	1.284	2.000	1.000	0	0
- 32	Materijalni rashodi	10.685.961	15.238.000	15.643.000	15.599.000	15.767.000
3	Službena putovanja	88.682	130.000	200.000	200.000	200.000
3	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	1.337.828	1.425.000	1.600.000	1.600.000	1.620.000
3	Stručno usavršavanje zaposlenika	69.108	280.000	379.000	359.000	359.000
3	Ostale naknade troškova zaposlenima	7.557	10.000	10.000	10.000	10.000
3	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	669.155	750.000	1.090.000	1.145.000	1.225.000
3	Energija	1.077.205	1.500.000	1.470.000	1.520.000	1.520.000
3	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	48.224	50.000	45.000	55.000	55.000
3	Sitni inventar i auto gume	5.783	40.000	20.000	20.000	20.000
3	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	5.163	10.000	10.000	10.000	10.000
3	Usluge telefona, pošte i prijevoza	2.296.518	3.500.000	3.295.000	3.364.000	3.456.000
3	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	867.880	1.500.000	1.020.000	1.024.000	1.044.000
3	Usluge promidžbe i informiranja	141.940	200.000	141.000	141.000	141.000
3	Komunalne usluge	488.969	530.000	565.000	565.000	556.000
3	Zakupnine i najamnine	1.273.297	1.800.000	2.076.000	1.777.000	1.697.000
3	Zdravstvene i veterinarske usluge	141.532	330.000	247.000	260.000	255.000
3	Intelektualne i osobne usluge	242.653	350.000	299.000	253.000	253.000

	3	Ostale usluge	1.219.270	1.600.000	2.040.000	2.170.000	2.220.000
	3	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0	2.000	10.000	0	0
	3	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	22.411	25.000	25.000	25.000	25.000
	3	Premije osiguranja	49.262	75.000	78.000	78.000	78.000
	3	Reprezentacija	38.549	90.000	100.000	100.000	100.000
	3	Članarine i norme	1.857	10.000	10.000	10.000	10.000
	3	Pristojbe i naknade	59.894	72.000	73.000	73.000	73.000
	3	Troškovi sudskih postupaka	475.961	900.000	780.000	780.000	780.000
	3	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	57.263	59.000	60.000	60.000	60.000
- 34		Financijski rashodi	121.332	157.000	147.000	147.000	147.000
	3	Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	1.205	0	0	0	0
	3	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	5.842	6.000	6.000	6.000	6.000
	3	Zatezne kamate	113.842	150.000	140.000	140.000	140.000
	3	Ostali nespomenuti financijski rashodi	443	1.000	1.000	1.000	1.000
- 38		Ostali rashodi	446	41.000	165.000	165.000	165.000
	3	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	446	35.000	160.000	160.000	160.000
	3	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	0	6.000	5.000	5.000	5.000
- 41		Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	49.389	340.000	385.000	115.000	0
	4	Ostala prava	49.389	340.000	385.000	115.000	0
- 42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	326.122	576.500	3.657.000	680.000	5.255.000
	4	Poslovni objekti	0	0	3.000.000	0	4.700.000
	4	Uredska oprema i namještaj	196.819	460.000	407.000	450.000	472.000
	4	Komunikacijska oprema	10.037	15.500	25.000	25.000	28.000
	4	Oprema za održavanje i zaštitu	31.151	60.000	35.000	15.000	15.000
	4	Instrumenti, uređaji i strojevi	71	9.750	30.000	30.000	30.000
	4	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	11.886	31.250	10.000	10.000	10.000
	4	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	76.159	0	150.000	150.000	0
- 31		Vlastiti prihodi	455	100.000	100.000	100.000	100.000
- 32		Materijalni rashodi	455	100.000	100.000	100.000	100.000
	3	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0	50.000	50.000	50.000	50.000
	3	Komunalne usluge	455	50.000	50.000	50.000	50.000
- 43		Ostali prihodi za posebne namjene	35.526	31.000	20.000	0	0
- 31		Rashodi za zaposlene	16.383	15.000	10.000	0	0
	3	Plaće u naravi	11.395	10.000	7.000	0	0
	3	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	4.988	5.000	3.000	0	0
- 34		Financijski rashodi	19.143	16.000	10.000	0	0
	3	Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	19.143	16.000	10.000	0	0

- 51	Pomoći EU	1.550	2.000	2.000	0	0
- 32	Materijalni rashodi	1.550	2.000	2.000	0	0
3	Službena putovanja	1.550	2.000	2.000	0	0
- K688055	DODATNA ULAGANJA NA GRAĐEVINSKIM OBJEKTIMA	1.584.758	6.580.000	8.800.000	4.800.000	4.100.000
- 21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	1.584.758	6.080.000	8.300.000	4.400.000	3.800.000
- 45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	1.584.758	6.080.000	8.300.000	4.400.000	3.800.000
4	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	1.584.758	6.080.000	8.300.000	4.400.000	3.800.000
- 71	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	0	500.000	500.000	400.000	300.000
- 45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0	500.000	500.000	400.000	300.000
4	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0	500.000	500.000	400.000	300.000
- K688056	INFORMATIZACIJA	8.518.635	12.390.000	17.512.000	13.811.000	11.336.000
- 21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	8.518.635	12.390.000	17.512.000	13.811.000	11.336.000
- 32	Materijalni rashodi	6.890.469	10.030.000	12.367.000	10.410.000	9.888.000
3	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	353.101	530.000	621.000	621.000	621.000
3	Zakupnine i najamnine	2.645.289	3.300.000	4.057.000	2.803.000	2.811.000
3	Računalne usluge	3.892.079	6.200.000	7.689.000	6.986.000	6.456.000
- 34	Financijski rashodi	48.552	125.000	162.000	178.000	106.000
3	Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih finansijskih institucija izvan javnog sektora	48.552	125.000	162.000	178.000	106.000
- 41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	272.460	130.000	100.000	100.000	100.000
4	Licence	272.460	130.000	100.000	100.000	100.000
- 42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.307.154	2.105.000	4.883.000	3.123.000	1.242.000
4	Uredska oprema i namještaj	1.098.994	1.760.000	4.733.000	2.973.000	1.092.000
#####	Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0	135.000	50.000	50.000	50.000
4	Ulaganja u računalne programe	208.160	210.000	100.000	100.000	100.000
- T789017	OP Učinkoviti ljudski potencijali 2014.-2020.	1.070.208,79	0	0	0	0
- 12	Sredstva učešća za pomoći	160.531,32	0	0	0	0
- 1090	Aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane	160.531,32	0	0	0	0
- 31	Rashodi za zaposlene	24.115,98	0	0	0	0
3	Plaće za redovan rad	20.726,23	0	0	0	0
3	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	3.389,75	0	0	0	0
- 32	Materijalni rashodi	38.105,95	0	0	0	0
3	Stručno usavršavanje zaposlenika	18.224,87	0	0	0	0
3	Usluge promidžbe i informiranja	2.100,00	0	0	0	0
#####	Zakupnine i najamnine	2.848,68	0	0	0	0
3	Intelektualne i osobne usluge	1.787,86	0	0	0	0
#####	Računalne usluge	13.144,54	0	0	0	0
42	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	98.309,39	0	0	0	0
#####	Uredska oprema i namještaj	63.789,34	0	0	0	0
#####	Ulaganja u računalne programe	34.520,05	0	0	0	0

- 561	Europski socijalni fond (ESF)	909.677,47	0	0	0	0
- 1090	Aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane	909.677,47	0	0	0	0
- 31	Rashodi za zaposlene	136.657,26	0	0	0	0
3	Plaće za redovan rad	117.448,61	0	0	0	0
3	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	19.208,65	0	0	0	0
- 32	Materijalni rashodi	215.933,73	0	0	0	0
3	Stručno usavršavanje zaposlenika	103.274,24	0	0	0	0
3	Usluge promidžbe i informiranja	11.900,00	0	0	0	0
#####	Zakupnine i najamnine	16.142,52	0	0	0	0
3	Intelektualne i osobne usluge	10.131,27	0	0	0	0
#####	Računalne usluge	74.485,70	0	0	0	0
42	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	557.086,48	0	0	0	0
#####	Uredska oprema i namještaj	361.472,84	0	0	0	0
- 4262	Ulaganja u računalne programe	195.613,64	0	0	0	0
- T789015	DIGITALNA TRANSFORMACIJA HZMO-a – NPOO	610.834,59	2.569.900	18.893.818	8.552.798	0
- 11	Opći prihodi i primici	0,00	0	0	7.199.247	0
- 1090	Aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane	0,00	0	0	7.199.247	0
- 32	Materijalni rashodi	0,00	0	0	7.199.247	0
3	Računalne usluge	0,00	0	0	7.199.247	0
- 581	Mehanizam za oporavak i otpornost	610.835	2.569.900	18.893.818	1.353.551	0
- 32	Materijalni rashodi	370.275	2.269.900	17.743.818	1.353.551	0
3	Službena putovanja	0	5.300	6.000	0	0
3	Stručno usavršavanje zaposlenika	9.954	12.300	24.000	0	0
#####	Usluge promidžbe i informiranja	0	800	70.180	88.900	0
#####	Zakupnine i najamnine	0	0	0	94.900	0
3	Intelektualne i osobne usluge	33.490	1.357.200	134.770	135.760	0
3	Računalne usluge	326.830	894.300	17.508.868	1.033.991	0

- 41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0	100.000	1.150.000	0	0
#####	Licence	0	100.000	1.150.000	0	0
- 42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	240.560	200.000	0	0	0
4	Uredska oprema i namještaj	0	100.000	0	0	0
#####	Ulaganja u računalne programe	240.560	100.000	0	0	0
- T789017	Program Učinkoviti ljudski potencijali 2021.-2027.	0	0	412.700	470.500	475.500
- 12	Sredstva učešća za pomoći	0	0	75.500	70.500	71.000
- 31	Rashodi za zaposlene	0	0	6.500	6.500	7.000
- 311	Plaće (Bruto)	0	0	5.500	5.500	6.000
3	Plaće za redovan rad	0	0	5.500	5.500	6.000
- 313	Doprinosi na plaće	0	0	1.000	1.000	1.000
3	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	0	0	1.000	1.000	1.000
- 32	Materijalni rashodi	0	0	69.000	64.000	64.000
- 321	Naknade troškova zaposlenima	0	0	45.000	45.000	45.000
3	Stručno usavršavanje zaposlenika	0	0	45.000	45.000	45.000
- 323	Rashodi za usluge	0	0	24.000	19.000	19.000
3	Usluge promidžbe i informiranja	0	0	4.000	0	0
#####	Zakupnine i najamnine	0	0	0	0	0
3	Intelektualne i osobne usluge	0	0	3.000	0	0
#####	Računalne usluge	0	0	17.000	19.000	19.000
- 561	Europski socijalni fond (ESF)	0	0	337.200	400.000	404.500
- 31	Rashodi za zaposlene	0	0	36.000	37.000	41.500
- 311	Plaće (Bruto)	0	0	31.000	32.000	35.500
3	Plaće za redovan rad	0	0	31.000	32.000	35.500
- 313	Doprinosi na plaće	0	0	5.000	5.000	6.000
3	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	0	0	5.000	5.000	6.000
- 32	Materijalni rashodi	0	0	301.200	363.000	363.000
- 321	Naknade troškova zaposlenima	0	0	173.700	258.000	258.000
3	Stručno usavršavanje zaposlenika	0	0	173.700	258.000	258.000
- 323	Rashodi za usluge	0	0	127.500	105.000	105.000
3	Usluge promidžbe i informiranja	0	0	23.500	0	0
#####	Zakupnine i najamnine	0	0	0	0	0
3	Intelektualne i osobne usluge	0	0	12.000	0	0
#####	Računalne usluge	0	0	92.000	105.000	105.000
- 4102	MIROVINE I MIROVINSKA PRIMANJA	7.217.140.192	8.229.367.000	8.851.142.000	9.443.019.753	9.851.436.000
- A688022	NAKNADE ZA ISPLATU MIROVINA	2.302.074	2.236.000	1.882.000	1.722.000	1.572.000
- 11	Opći prihodi i primici	2.302.074	2.236.000	1.882.000	1.722.000	1.572.000
- 34	Financijski rashodi	2.302.074	2.236.000	1.882.000	1.722.000	1.572.000
3	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	2.286.050	2.170.000	1.816.000	1.656.000	1.506.000
3	Zatezne kamate	16.024	65.000	65.000	65.000	65.000

3	Ostali nespomenuti finansijski rashodi	0	1.000	1.000	1.000	1.000
---	--	---	-------	-------	-------	-------

- A688025	OSIGURANJE SREDSTAVA ZA DOPRINOSE NA TEMELJU INDIVIDUALNE KAPITALIZIRANE ŠTEDNJE ZA POJEDINE KATEGORIJE OSIGURANIKA	2.264.771	2.400.000	2.650.000	2.400.000	2.400.000
- 11	Opći prihodi i primici	2.264.771	2.400.000	2.650.000	2.400.000	2.400.000
- 37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	2.264.771	2.400.000	2.650.000	2.400.000	2.400.000
3	Naknade građanima i kućanstvima u novcu - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora	2.264.771	2.400.000	2.650.000	2.400.000	2.400.000
- A688037	MIROVINE HRVATSKE VOJSKE	61.782.444	75.460.000	84.790.000	90.274.000	95.257.000
- 11	Opći prihodi i primici	61.782.444	75.460.000	84.790.000	90.274.000	95.257.000
- 37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	61.782.444	75.460.000	84.790.000	90.274.000	95.257.000
3	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	61.782.444	75.460.000	84.790.000	90.274.000	95.257.000
- A688038	MIROVINE SABORSKIH ZASTUPNIKA	8.200.720	10.415.000	11.761.000	12.695.000	13.525.000
- 11	Opći prihodi i primici	8.200.720	10.415.000	11.761.000	12.695.000	13.525.000
- 37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	8.200.720	10.415.000	11.761.000	12.695.000	13.525.000
3	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	8.200.720	10.415.000	11.761.000	12.695.000	13.525.000
- A688039	MIROVINE PRIPADNIKA BIVŠE JNA	24.646.907	25.480.000	25.791.000	24.166.000	22.239.000
- 11	Opći prihodi i primici	24.646.907	25.480.000	25.791.000	24.166.000	22.239.000
- 37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	24.646.907	25.480.000	25.791.000	24.166.000	22.239.000
3	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	24.646.907	25.480.000	25.791.000	24.166.000	22.239.000
- A688040	MIROVINE BIVŠIH RADNIKA PROFESIONALNO IZLOŽENIH AZBESTU, UGLJENOKOPA "TUPLJAK" I OSTALO	2.929.283	3.380.000	3.740.000	4.061.000	4.380.000
- 11	Opći prihodi i primici	2.929.283	3.380.000	3.740.000	4.061.000	4.380.000
- 37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	2.929.283	3.380.000	3.740.000	4.061.000	4.380.000
3	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	2.929.283	3.380.000	3.740.000	4.061.000	4.380.000
- A688041	MIROVINE BIVŠIH POLITIČKIH ZATVORENIKA	7.905.056	8.915.000	9.225.000	8.944.000	8.584.000
- 11	Opći prihodi i primici	7.905.056	8.915.000	9.225.000	8.944.000	8.584.000
- 37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	7.905.056	8.915.000	9.225.000	8.944.000	8.584.000
3	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	7.905.056	8.915.000	9.225.000	8.944.000	8.584.000
- A688042	MIROVINE HAZU	492.677	610.000	636.000	741.000	846.000
- 11	Opći prihodi i primici	492.677	610.000	636.000	741.000	846.000
- 37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	492.677	610.000	636.000	741.000	846.000
3	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	492.677	610.000	636.000	741.000	846.000
- A688043	MIROVINE BORACA NOR-A	10.163.526	10.080.000	9.420.000	7.724.000	5.840.000
- 11	Opći prihodi i primici	10.163.526	10.080.000	9.420.000	7.724.000	5.840.000
- 37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	10.163.526	10.080.000	9.420.000	7.724.000	5.840.000
3	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	10.163.526	10.080.000	9.420.000	7.724.000	5.840.000

- A688044	MIROVINE MUP-A	66.538.363	83.600.000	95.665.000	103.685.000	111.000.000
- 11	Opći prihodi i primici	66.538.363	83.600.000	95.665.000	103.685.000	111.000.000
- 37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	66.538.363	83.600.000	95.665.000	103.685.000	111.000.000
3	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	66.538.363	83.600.000	95.665.000	103.685.000	111.000.000
- A688045	MIROVINE HRVATSKE DOMOVINSKE VOJSKE	2.439.041	2.310.000	2.271.000	2.008.000	1.651.000
- 11	Opći prihodi i primici	2.439.041	2.310.000	2.271.000	2.008.000	1.651.000
- 37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	2.439.041	2.310.000	2.271.000	2.008.000	1.651.000
3	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	2.439.041	2.310.000	2.271.000	2.008.000	1.651.000
- A688046	MIROVINE NA TEMELJU OSIGURANJA - STAROSNE MIROVINE	4.512.368.096	5.174.000.000	5.700.622.000	6.129.520.753	6.431.980.000
- 11	Opći prihodi i primici	1.168.733.424	1.509.090.289	1.626.915.115	1.778.587.083	1.849.804.470
- 37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1.168.733.424	1.509.090.289	1.626.915.115	1.778.587.083	1.849.804.470
3	Naknade građanima i kućanstvima u novcu - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora	1.168.733.424	1.509.090.289	1.626.915.115	1.778.587.083	1.849.804.470
- 21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	3.343.634.672	3.664.909.711	4.073.706.885	4.350.933.670	4.582.175.530
- 37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	3.343.634.672	3.664.909.711	4.073.706.885	4.350.933.670	4.582.175.530
3	Naknade građanima i kućanstvima u novcu - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora	3.343.634.672	3.664.909.711	4.073.706.885	4.350.933.670	4.582.175.530
- A688047	MIROVINE NA TEMELJU OSIGURANJA - INVALIDSKE MIROVINE	524.619.580	590.100.000	618.362.000	647.538.000	658.256.000
- 11	Opći prihodi i primici	113.654.088	198.100.000	183.834.000	183.438.000	169.496.000
- 37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	113.654.088	198.100.000	183.834.000	183.438.000	169.496.000
3	Naknade građanima i kućanstvima u novcu - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora	113.654.088	198.100.000	183.834.000	183.438.000	169.496.000
- 21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	410.965.492	392.000.000	434.528.000	464.100.000	488.760.000
- 37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	410.965.492	392.000.000	434.528.000	464.100.000	488.760.000
3	Naknade građanima i kućanstvima u novcu - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora	410.965.492	392.000.000	434.528.000	464.100.000	488.760.000
- A688048	MIROVINE NA TEMELJU OSIGURANJA - OBITELJSKE MIROVINE	950.011.416	1.081.300.000	1.167.670.000	1.231.804.000	1.267.131.000
- 11	Opći prihodi i primici	398.846.846	248.760.000	244.300.000	245.594.000	228.511.000
- 37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	398.846.846	248.760.000	244.300.000	245.594.000	228.511.000
3	Naknade građanima i kućanstvima u novcu - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora	398.846.846	248.760.000	244.300.000	245.594.000	228.511.000
- 21	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	551.164.570	832.540.000	923.370.000	986.210.000	1.038.620.000
- 37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	551.164.570	832.540.000	923.370.000	986.210.000	1.038.620.000
3	Naknade građanima i kućanstvima u novcu - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora	551.164.570	832.540.000	923.370.000	986.210.000	1.038.620.000
- A688049	OSTALA MIROVINSKA PRIMANJA (TO I TPNJ)	22.461.042	23.850.000	24.707.000	24.453.000	24.010.000
- 11	Opći prihodi i primici	22.461.042	23.850.000	24.707.000	24.453.000	24.010.000
- 37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	22.461.042	23.850.000	24.707.000	24.453.000	24.010.000

	3	Naknade građanima i kućanstvima u novcu - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora	22.461.042	23.850.000	24.707.000	24.453.000	24.010.000
- A753010		MIROVINE HRVATSKIH BRANITELJA	807.485.074	977.700.000	1.091.069.000	1.150.519.000	1.202.000.000
- 11		Opći prihodi i primici	807.485.074	977.700.000	1.091.069.000	1.150.519.000	1.202.000.000
- 37		Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	807.485.074	977.700.000	1.091.069.000	1.150.519.000	1.202.000.000
	3	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	807.485.074	977.700.000	1.091.069.000	1.150.519.000	1.202.000.000
- A753038		PRIJENOS MIROVINSKIH PRAVA IZ REPUBLIKE HRVATSKE U EUROPSKU UNIJU	26.409	1.000.000	750.000	750.000	750.000
- 21		Doprinosi za mirovinsko osiguranje	26.409	1.000.000	750.000	750.000	750.000
- 37		Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	26.409	1.000.000	750.000	750.000	750.000
	3	Naknade građanima i kućanstvima u novcu - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora	26.409	1.000.000	750.000	750.000	750.000
- A753039		ISPLATA DUGA ZA DOKUPLJENE MIROVINE	84	0	0	0	0
- 43		Ostali prihodi za posebne namjene	84	0	0	0	0
- 37		Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	84	0	0	0	0
	3	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	84	0	0	0	0
- T753022		JEDNOKRATNO PRIMANJE KORISNICIMA MIROVINSKIH PRIMANJA	210.483.302	156.500.000	100.000	0	0
- 11		Opći prihodi i primici	210.483.302	156.500.000	100.000	0	0
- 37		Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	210.483.302	156.500.000	100.000	0	0
	3	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	210.483.302	156.500.000	100.000	0	0
- T753024		ISPLATE PO RJEŠENJIMA O OVRSI	0	15.000	15.000	15.000	15.000
- 11		Opći prihodi i primici	0	15.000	15.000	15.000	15.000
- 37		Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	0	15.000	15.000	15.000	15.000
	3	Naknade građanima i kućanstvima u novcu - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora	0	15.000	15.000	15.000	15.000
- T753037		PREUZETE OBVEZE UMIROVLJENIČKOG FONDA	20.329	16.000	16.000	0	0
- 43		Ostali prihodi za posebne namjene	20.329	16.000	16.000	0	0
- 32		Materijalni rashodi	4.578	6.000	6.000	0	0
	3	Zakupnine i najamnine	4.578	5.000	5.000	0	0
	3	Zakupnine i najamnine	0	1.000	1.000	0	0
- 37		Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	15.750	10.000	10.000	0	0
	3	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	15.750	10.000	10.000	0	0

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA
HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE
ZA 2025. I PROJEKCIJE ZA 2026. I 2027. GODINU**

Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje (glava 08620, RKP 23911)

PRIHODI I PRIMICI

Ukupni prihodi i primici planirani su u iznosu od 9.026.351.518 EUR u 2025. godini, 9.598.438.051 EUR u 2026. godini i 10.003.204.500 EUR u 2027. godini.

Prihodi poslovanja planirani su u iznosu od 9.025.251.518 EUR u 2025. godini, 9.597.338.051 EUR u 2026. godini i 10.002.104.500 EUR u 2027. godini, dok su prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani u iznosu od 1.100.000 EUR u svakoj godini.

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 5.553.898.885 EUR u 2025. godini, 5.912.465.670 EUR u 2026. godini i 6.223.885.530 EUR u 2027. godini.

Opći prihodi i primici (izvor financiranja 11) planirani su u iznosu od 3.451.744.115 EUR u 2025., 3.682.748.330 EUR u 2026. i 3.777.443.470 EUR u 2027. godini.

Sredstva učešća za pomoći (izvor financiranja 12) planirana su u iznosu od 75.500 EUR u 2025., 70.500 EUR u 2026. i 71.000 EUR u 2027. godini.

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

Prihodi iz Europskog socijalnog fond – ESF (izvor financiranja 561) planirani su u iznosu od 337.200 EUR u 2025., 400.000 EUR u 2026. i 404.500 EUR u 2027. godini.

Prihodi iz fonda Mehanizam za oporavak i otpornost (izvor financiranja 581) planirani su u iznosu od 18.893.818 EUR u 2025. i 1.353.551 EUR u 2026. godini.

Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja (izvor financiranja 71) planirani su u iznosu od 1.100.000 EUR za svaku od planiranih godina.

RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci planirani su u iznosu od 9.025.587.518 EUR u 2025., 9.597.538.051 EUR u 2026. i 10.002.204.500 EUR u 2027. godini.

Rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 9.006.612.518 EUR u 2025. godini, 9.588.720.051 EUR u 2026. godini i 9.991.507.500 EUR u 2027. godini.

Rashodi poslovanja najvećim djelom odnose na naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade u iznosu od 8.881.727.000 EUR u 2025. godini, 9.475.320.753 EUR u 2026. godini i 9.885.677.000 EUR u 2027. godini. Od toga najveći dio odnosi se na mirovine i mirovinska primanja u iznosu od 8.845.729.000 EUR u 2025. godini (što čini 98,0% ukupnih rashoda Zavoda), 9.438.132.753 EUR u 2026. godini i 9.846.699.000 EUR u 2027. godini.

Unutar plana rashoda Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje planirani su i rashodi za nacionalnu naknadu za starije osobe u iznosu od 32.950.000 EUR u 2025. godini, 34.500.000 EUR u 2026. godini i 36.290.000 EUR u 2027. godini.

Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 75.787.500 EUR u 2025. godini, 75.598.500 EUR u 2026. godini i 77.158.500 EUR u 2027. 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 46.232.018 EUR u 2025. godini, 35.088.798 EUR u 2026. godini i 26.182.000 EUR u 2027. godini, a odnose se prvenstveno na rashode za materijal i energiju, rashode za usluge te ostale rashode potrebne za redovno poslovanje Zavoda.

Financijski rashodi planirani su u iznosu od 2.701.000 EUR u 2025. godini, 2.547.000 EUR u 2026. godini i 2.325.000 EUR u 2027. godini i odnose se najvećim dijelom na bankarske usluge i usluge platnog prometa, dok su ostali rashodi planirani u iznosu od 165.000 EUR u svakoj godini.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 18.975.000 EUR u 2025. godini, 8.818.000 EUR u 2026. godini i 10.697.000 EUR u 2027. godini.

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu od 1.635.000 EUR u 2025. godini, 215.000 EUR u 2026. godini i 100.000 EUR u 2027. 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 8.540.000 EUR u 2025. godini, 3.803.000 EUR u 2026. godini i 6.497.000 EUR u 2027. godini za nabavu uredske opreme i namještaj, računalnu opremu, ulaganja u računalne programe i planiranu kupnju poslovnih objekata u 2025. i 2027. godini.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini planirani su u iznosu od 8.800.000 EUR u 2025. godini, 4.800.000 EUR u 2026. godini i 4.100.000 EUR u 2027. 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 2.593.364 EUR iz 2024. u 2025., 2.793.364 EUR iz 2025. u 2026., 2.993.364 EUR iz 2026. u 2027. te 3.193.364 EUR iz 2027. u 2028. 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 приходima, 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 4.829.546 EUR iz 2024. u 2025. dok je za ostale godine donos odnosno odnos neutrošenih ostalih prihoda za posebne namjene planiran u iznosu od 4.793.546 EUR. Najvećim dijelom odnose se na isplatu preuzetih obveza Umirovljeničkog fonda, isplatu duga za dokupljene mirovine te isplatu duga za pripadnike Hrvatskog vijeća obrane.

Prijenos neutrošenih prihoda od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja planira se u iznosu od 15.199.643 EUR iz 2024. u 2025., 15.799.643 EUR iz 2025. u 2026., 16.499.643 EUR iz 2026. u 2027., te 17.299.643 EUR iz 2027. u 2028. 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 31.12.2023. iznosi 682.810.418,55EUR, a na dan 30.06.2024. iznosi 718.343.632,78 EUR. Stanje dospjelih obveza na dan 31.12.2023. iznosi 78.850,48 EUR, a na dan 30.06.2023. iznosi 199.944,81 EUR.

UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE

	<i>EUR</i>	
	Stanje obveza na dan 31.12.2023.	Stanje obveza na dan 30.06.2024.
Ukupne obveze	682.810.418,55	718.343.632,78
Dospjele obveze	78.850,48	199.944,81

Obrazloženje posebnog dijela Prijedloga financijskog plana Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za 2025. i projekcije za 2026. i 2027. godinu

08620 Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje

Djelatnost Zavoda je provedba obveznog mirovinskog osiguranja na temelju generacijske solidarnosti, postupka ostvarivanja prava na doplatu za djecu i postupka za ostvarivanje prava na nacionalnu naknadu za starije osobe. Prava iz mirovinskog osiguranja ostvaruju radnici, poljoprivrednici, obrtnici i druge osigurane osobe utvrđene Zakonom o mirovinskom osiguranju i drugim propisima. U Zavodu se ostvaruje pravo na mirovinu, profesionalnu rehabilitaciju, novčanu naknadu zbog tjelesnog oštećenja i naknadu putnih troškova u vezi s ostvarivanjem osiguranih prava.

Temeljna djelatnost Zavoda su:

- poslovi mirovinskog osiguranja
- poslovi ostvarivanja prava iz mirovinskog osiguranja prema hrvatskim propisima
- poslovi provedbe uredbi Europske unije i međunarodnih ugovora o socijalnom osiguranju
- dio ekonomsko-financijskih poslova vezan uz obračun i isplatu mirovinskih primanja

Uz navedene temeljne djelatnosti Zavoda na osnovi zakonskog ovlaštenja odnosno ovlaštenja na temelju uredbi EU, Zavod obavlja, poslove u vezi s ostvarivanjem prava na doplatu za djecu i poslove u vezi s ostvarivanjem prava na nacionalnu naknadu za starije osobe.

	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Plan 2027.	Indeks 2025/2024
08620	7.471.788.388	8.573.778.400	9.025.587.518	9.597.538.051	10.002.204.500	105,3

4001 SOCIJALNE POMOĆI I NAKNADE

	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Plan 2027.	Indeks 2025/2024
4001	9.936.358	27.650.000	32.950.000	34.500.000	36.290.000	119,2

A789012 NACIONALNA NAKNADA ZA STARIJE OSOBE

Zakonske i druge pravne osnove

1. Zakon o nacionalnoj naknadi za starije osobe

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Plan 2027.	Indeks 2025/2024
A789012	9.936.358	27.650.000	32.950.000	34.500.000	36.290.000	119,2

Unutar programa 4001 Socijalne pomoći i naknade planirani su rashodi za isplatu nacionalne naknade za starije osobe sukladno Zakonu o izmjenama i dopunama Zakona o nacionalnoj naknadi za starije osobe (Narodne novine, broj 156/23) koji je stupio na snagu 1. siječnja 2024. Navedenim zakonom povećana je naknada korisnicima nacionalne naknade te proširen krug građana koji ostvaruju pravo na nacionalnu naknadu. Svota ove naknade usklađivati će se jednom godišnje, počevši od 1. siječnja 2025. nadalje, prema stopi promjene indeksa potrošačkih cijena iz prethodne godine u odnosu na godinu koja joj prethodi, prema podacima Državnog zavoda za statistiku. Planirani su rashodi za ovu naknadu sa procijenjenim godišnjim usklađivanjem od 1. siječnja za 2,7%.

Procijenjen prosječan broj korisnika za koje su planirana sredstva iznosi 17 861 u 2025. godini, za 18 249 u 2026. i za 18 544 korisnika u 2027. godini.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
Sredstva nacionalne naknade za starije osobe upućena na isplatu u odnosu na potrebna sredstva na temelju ostvarenih prava	Isplata nacionalne naknade za starije osobe prema ostvarenom pravu	%	100%	HZMO	100%	100%	100%

4101 PODRŠKA SUSTAVU MIROVINSKOG OSIGURANJA

	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Plan 2027.	Indeks 2025/2024
4101	80.027.118	111.250.400	141.495.518	120.018.298	114.478.500	127,2

Cilj 1. Unaprjeđenje provedbe mirovinskog osiguranja generacijske solidarnosti**Pokazatelji učinka**

Pokazatelj učinka	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
Povećanje postotka rješenja o pravima iz mirovinskog osiguranja (ukupan broj tuzemnih i inozemnih zahtjeva za starosne i prijevremene starosne mirovine) donesenih u roku od dva mjeseca	Donošenje rješenja u propisanom roku preduvjet je i pokazatelj učinkovitog pružanja usluga, odnosno sa stanovišta osiguranika, ostvarivanja prava	%	60%	HZMO	66%	67%	68%

A688026 ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE HRVATSKOG ZAVODA ZA MIROVINSKO OSIGURANJE**Zakonske i druge pravne osnove**

1. Statut Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje
2. Pravilnik o sistematizaciji radnih mjesta u Hrvatskom zavodu za mirovinsko osiguranje
3. Zakon o plaćama u javnim službama
4. Uredbe o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama
5. Kolektivni ugovor za Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje
6. Temeljni kolektivni ugovor za službenike i namještenike u javnim službama
7. Zakon o javnoj nabavi
8. Ugovori s dobavljačima i izvođačima radova
9. Plan nabave Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Plan 2027.	Indeks 2025/2024
A688026	68.242.682	89.710.500	95.877.000	92.384.000	98.567.000	106,9

U okviru programa 4101 Podrška sustavu mirovinskog osiguranja najznačajnija aktivnost je A688026 Administracija i upravljanje Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje koja se najvećim dijelom sastoji od rashoda za zaposlene i materijalnih rashoda. Rashodi za zaposlene sadrže bruto plaće, ostale rashode za zaposlene i doprinose na plaće.

Materijalni rashodi sadrže naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i ostale nespomenute rashode poslovanja.

Na navednoj aktivnosti planirana su sredstva za 2025. godinu u iznosu od 95.877.000 EUR, za 2026. godinu u iznosu od 92.384.000 EUR i za 2027. godinu u iznosu od 98.567.000 EUR, i to najvećim dijelom za rashode za zaposlene. Rashodi za zaposlene u 2025. godini planirani su u iznosu 75.745.000 EUR i to za bruto plaće 62.651.000 EUR, doprinose na plaće 10.354.000 EUR i ostale rashode za zaposlene 2.740.000 EUR, za planirani broj od 2.865 zaposlenih. Rashodi za zaposlene u 2026. godini planirani su u iznosu 75.555.000 EUR i to za bruto plaće 62.520.000 EUR, doprinose na plaće 10.320.000 EUR i ostale rashode za zaposlene 2.715.000 EUR. Rashodi za zaposlene u 2027. godini planirani su u iznosu 77.110.000 EUR i to za bruto plaće 63.810.000 EUR, doprinose na plaće 10.530.000 EUR i ostale rashode za zaposlene 2.770.000 EUR.

Rashodi za zaposlene su povećani radi povećanja plaća primjenom Uredbe o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama (Narodne novine, broj 22/2024.) od 1. ožujka 2024. i primjenom nove sistematizacije radnih mjesta HZMO-a od 1. kolovoza 2024.

Procjena materijalnih rashoda zasniva se na visokom udjelu fiksnih troškova na koje Zavod ne može značajnije utjecati. Ovi rashodi temelje se na ugovorenim obvezama i zakonskim propisima i nužni su za neometano poslovanje Središnje službe, 5 područnih službi, 14 područnih ureda i 92 ispostave kako bi Zavod pravovremeno izvršavao obveze prema korisnicima prava.

Materijalni rashodi u 2025. godini planirani su u iznosu od 15.745.000 EUR, u 2026. godini u iznosu od 15.699.000 EUR i u 2027. godini u iznosu od 15.867.000 EUR, a odnose se na naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i ostale nespomenute rashode poslovanja. Naknade troškova zaposlenima u 2025. godini planirane su u iznosu od 2.191.000 EUR, a odnose se na naknade za prijevoz, redovita stručna usavršavanja i edukacije djelatnika, službena putovanja i ostale naknade troškova zaposlenima. Rashodi za materijal i energiju u 2025. godini planirani su u iznosu od 2.635.000 EUR, a najvećim dijelom odnose se na rashode za energiju (1.470.000 EUR) i uredski materijal i ostale materijalne rashode (1.090.000 EUR). Rashodi za usluge u 2025. godini planirani su u iznosu od 9.783.000 EUR, a najznačajniji rashodi odnose se na usluge telefona, pošte i prijevoza (3.295.000 EUR), rashode za zakupnine i najamnine (2.076.000 EUR) i ostale usluge (tjelesna i tehnička zaštita i čišćenje) (2.040.000 EUR). Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u 2025. godinu planiraju se u iznosu od 1.126.000 EUR, najveći dio se odnosi na troškove za sudske postupke (780.000 EUR). Planom za 2025. godinu za financijske rashode planirana su sredstva u iznosu od 157.000 EUR dok su projekcijama za 2026. i 2027. godinu planirana sredstva u istom iznosu od 147.000 EUR. Financijski rashodi odnose se na kamate za primljene kredite i zajmove i ostale financijske rashode. Za stipendije i školarine planirana su sredstva u iznosu od 23.000 EUR u 2025. godini te u istom iznosu za 2026. i 2027. godinu, a kazne, penali i naknade štete planirani su u iznosu od 165.000 EUR u 2025. godini te u istom iznosu za 2026. i 2027. godinu.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 4.042.000 EUR u 2025. godini, u iznosu od 795.000 EUR u 2026. godini i u iznosu od 5.255.000 EUR u 2027. godini. Rashodi u 2025. godini najvećim dijelom se odnose na planiranu kupnju poslovnog objekta u Puli u iznosu od 3.000.000 EUR, dok se rashodi u 2026. godini najvećim dijelom odnose na rashode za uredsku opremu i namještaj u iznosu od 450.000 EUR. U 2027. godini najveći udio planiranih rashoda odnosi se na planiranu kupnju poslovnog objekta u Splitu u iznosu od 4.700.000 EUR.

Radi pravovremenog i pravilnog odlučivanja o pravima iz mirovinskog osiguranja te o pravu na mirovinu iz hrvatskog mirovinskog osiguranja primjenom uredbi Europske unije o koordinaciji sustava socijalne sigurnosti i međunarodnih ugovora o socijalnom osiguranju, nastaviti će se rad na poslovima i projektima čija će realizacija omogućiti bolju ažurnost, daljnju automatizaciju i brže rješavanje o pravima iz mirovinskog osiguranja te skraćivanja trajanja postupaka rješavanja.

U 2025. godini poduzimati će se i nadalje aktivnosti u cilju unaprjeđivanja administrativnog postupka za koordinaciju sustava socijalne sigurnosti unutar EU. Zavod će sudjelovati i organizirati sastanke tijela za vezu s državama članicama EU i državama s kojima ima međunarodni ugovor o socijalnom osiguranju na snazi i primjeni, kao i međunarodne savjetodavne dane za osiguranike i korisnike. Zavod će također sudjelovati i u radu Administrativne komisije za koordinaciju sustava socijalne sigurnosti pri Europskoj komisiji, te u stručnim odborima Administrativne komisije.

K688055 DODATNA ULAGANJA NA GRAĐEVINSKIM OBJEKTIMA

Zakonske i druge pravne osnove

1. Zakon o mirovinskom osiguranju
2. Zakon o javnoj nabavi
3. Statut Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje
4. Ugovori s dobavljačima i izvođačima radova
5. Plan nabave Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Plan 2027.	Indeks 2025/2024
K688055	1.584.758	6.580.000	8.800.000	4.800.000	4.100.000	133,7

Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje obavlja poslovanje u Središnjoj službi sa sjedištem u Zagrebu, u 5 područnih službi, 14 područnih ureda i u 92 ispostavi sa sjedištima u gradovima i općinama Republike Hrvatske, uglavnom u poslovnim prostorima u vlasništvu ili suvlasništvu Zavoda. To su većinom starije zgrade, mnoge su zaštićeno kulturno dobro, koji ne zadovoljavaju potrebe modernog poslovanja i standarde energetske učinkovitosti. Da bi se prilagodili za potrebe poslovanja moderne javne ustanove, nužna su velika ulaganja. Sredstva planirana u 2025. godini najvećim dijelom odnose se na produženje rokova izvođenja obujmom i financijski zahtjevnijih radova na poslovnim objektima Zavoda u Bjelovaru i Šibeniku te planiranih radova na poslovnim objektima u Dubrovniku, Zagrebu, Požegi, Splitu, Makarskoj i Gospiću, a dio kojih će se provoditi i tijekom 2026. godine.

Sredstava planirana u 2026. i 2027. godini najvećim dijelom odnose se na izvođenje radova i na drugim poslovnim objektima Zavoda, a najznačajniji se odnose na objekte u Rijeci, Sisku, Slavonskom Brodu, Splitu i Puli.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
Broj rekonstruiranih, saniranih i adaptiranih poslovnih prostora	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima Zavoda	broj	0	HZMO	5	5	5

K688056 INFORMATIZACIJA

Zakonske i druge pravne osnove

1. Zakon o javnoj nabavi
2. Statut Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje
3. Ugovori s dobavljačima
4. Plan nabave Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Plan 2027.	Indeks 2025/2024
K688056	8.518.635	12.390.000	17.512.000	13.811.000	11.336.000	141,3

Kapitalni projekt K688056 Informatizacija sastoji se od usluga tekućeg i investicijskog održavanja informatičke opreme i softvera, licenci i najma softvera, računalnih usluga, računalne opreme, kamate za primljene kredite i zajmove te ulaganja u nove računalne programe. Zavod je već pokrenuo niz aktivnosti u cilju razvijanja informatizacije i modernizacije informacijskog sustava HZMO-a, kako bi se utjecalo na povećanje učinkovitosti i administrativno rasterećenje sustava. Povećanje rashoda se najvećim dijelom odnosi na obveze koje proizlaze iz novog trogodišnjeg ugovora o nabavi i najmu IBM središnjeg računala i softvera u 2025. godini, a iziskuje značajnije rashode u prvoj (2025.) godini ugovora u odnosu na sljedeće dvije. Dio povećanja financijskih sredstava odnosi se i na planiranu nabavu infrastrukturne opreme, nabavu informatičke opreme putem leasinga, nadogradnju postojećih i nabavu novih sustava u planiranom razdoblju (implementacija Oracle SOA sustava, nadogradnja sustava isporuke i zaštita aplikacija, te udaljenog VPN pristupa, nadogradnja Oracle Exadata, nadogradnja Storage-a sustava).

Materijalni rashodi u 2025. godini planirani su u iznosu 12.367.000 EUR, u 2026. godini u iznosu 10.410.000 EUR i u 2027. godini u iznosu od 9.888.000 EUR. Rashodi za usluge najvećim dijelom odnose se na računalne usluge, u 2025. godini planirane u iznosu od 7.689.000 EUR (razvoj i implementacija sustava), na zakupnine i najamnine u iznosu od 4.057.000 EUR (najam i održavanje softvera te nabavu, održavanja i nadogradnju licenci) te rashodi usluga tekućeg i investicijskog održavanja, planiranih u iznosu od 621.000 EUR (održavanje servera, sustava, informatičke opreme i mrežne infrastrukture).

Financijski rashodi u 2025. godini planirani su u iznosu od 162.000 EUR, u 2026. godini u iznosu od 178.000 EUR i u 2027. godini u iznosu od 106.000 EUR, a odnose se na kamate za nabavu računalne opreme i serverske i mrežne opreme putem leasinga.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2025. godini planirani su u iznosu od 4.983.000 EUR, a odnose se na licence u iznosu od 100.000 EUR, postrojenje i opremu (računalna oprema i oprema za ostale namjene) u iznosu od 4.783.000 EUR i na ulaganja u računalne programe u iznosu od 100.000 EUR.

U 2026. godini navedeni rashodi planirani su u iznosu od 3.223.000 EUR, a odnose se na licence u iznosu od 100.000 EUR, postrojenje i opremu (računalna oprema i oprema za ostale namjene) u iznosu od 3.023.000 EUR i na ulaganja u računalne programe u iznosu od 100.000 EUR i u 2027. godini planirani su u iznosu od 1.342.000 EUR, a odnose se na licence u iznosu od 100.000 EUR, postrojenje i opremu (računalna oprema i oprema za ostale namjene) u iznosu od 1.092.000 EUR i na ulaganja u računalne programe u iznosu od 100.000 EUR.

Nastavit će se provedba projekata i aktivnosti u cilju pojednostavljenja, poboljšanja i ubrzanja poslovnih procesa Zavoda, od kojih su najznačajniji automatizacija izrade potvrde o razdobljima osiguranja i implementacija poslovnog procesa nepripadnih isplata mirovinskih primanja u ESUD-u.

T789015 DIGITALNA TRANSFORMACIJA HZMO-a – NPOO C2.3.

Zakonske i druge pravne osnove

1. Plan oporavka i otpornosti, srpanj 2021.
2. Provedbena odluka Vijeća o odobrenju ocjene plana za oporavak i otpornost Hrvatske
3. Prilog Provedbenoj odluci Vijeća o odobrenju ocjene plana za oporavak i otpornost Hrvatske

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Plan 2027.	Indeks 2025/2024
T789015	610.835	2.569.900	18.893.818	8.552.798	0	735,2

U tekućem projektu T789015 Digitalna transformacija HZMO-a – NPOO planirana su četiri potprojekta:

- Modernizacija IKT podrške Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje – eHZMO
- Digitalizacija arhive HZMO-a – eArhiva
- Integracija e-Usluga HZMO-a s OOTS platformom
- Integracija e-Usluga HZMO-a s mobilnom platformom.

Projekt "Modernizacija IKT podrške Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje – eHZMO", provodi se u sklopu Nacionalnog plana za oporavak i otpornost, a planirana sredstva u 2025. iznose 15.995.218 EUR, a u 2026. iznose 7.510.748 EUR. U 2027. godini nisu planirana sredstva jer je završetak projekta predviđen u 2026.

Projekt će trajati do 30. lipnja 2026., a uključuje prijedlog novog poslovnog modela u Zavodu, izradu metodološkog okvira za razvoj IT sustava te izradu IT podrške za odvijanje temeljnih i potpornih poslovnih procesa.

Aktivnosti koje su planirane razdoblju 2025.-2027. godina su sljedeće:

- Upravljanje projektom i administraciju
- Uspostava procesa i organizacije digitalnog poslovanja HZMO
- Izgradnja i implementacija IT sustava za podršku temeljnim (core) procesima i Implementacija IT sustava za podršku potpornim (ERP) procesima
- Promidžba i vidljivost

Postojeći IT sustav na mainframe platformi zahtijeva visoke troškove održavanja, a tehnologija i programski alati u kojima se razvija aplikativni sustav je zastario. Zbog navedenoga, nužno je modernizirati informacijski sustav Zavoda migracijom sadašnjeg sustava i aplikativnih rješenja na novu moderniju platformu uz prethodno proveden reinženjering poslovnih procesa.

Također, u okviru Nacionalnog plana oporavka i otpornosti 2021.-2026. u tijeku je provedba projekta "Digitalizacija arhive HZMO-a - eArhiva" koja se provodi u sklopu Nacionalnog plana za oporavak i otpornost, a završetak se planira do 30. lipnja 2026. Planirana sredstva u 2025. iznose 2.461.100 EUR, a u 2026. iznose 1.042.000 EUR. U 2027. godini sredstva nisu planirana jer je završetak projekta predviđen u 2026. U narednom razdoblju nastavit će se rješavanje problema velike količine papirnate dokumentacije koja se čuva u mirovinskim spisima i za čije čuvanje su potrebna velika financijska sredstva. U cilju smanjenja arhivskog prostora i lakše dostupnosti arhivirane dokumentacije nastavit će se s aktivnostima digitalizacije postojeće arhive koje uključuju nabavu sustava za upravljanje digitalnom arhivom, nabavu usluge skeniranja i indeksiranja 50 000 000 stranica arhivske građe i jačanje kompetencija i znanja zaposlenika HZMO-a iz područja upravljanja digitalnom arhivom.

Aktivnosti koje su planirane razdoblju 2025.-2027. godina su sljedeće:

- Upravljanje projektom i administracija
- Nabava usluge skeniranja i indeksiranja

- Jačanje kompetencija i znanja zaposlenika HZMO-a
- Promidžba i vidljivost

Također, projektima integracija e-Usluga HZMO-a s OOTS i mobilnom platformom integrirati će se eUsluge HZMO-a s nacionalnom OOTS i mobilnom platformom. Isto će biti financirano kroz investiciju Uspostava središnjeg sustava interoperabilnosti financiranu sredstvima NPOO-a.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
Skenirano i indeksirano 50 milijuna stranica iz arhive HZMO-a (Digitalizacija arhive HZMO-a)	Jedan od ciljeva je unaprijediti kvalitetu postojećih usluga	Broj stranica	0	Nacionalni plan oporavka i otpornosti HZMO	n/p	50.000.000	
Uspostava novog sustava za izračun mirovina, novog sustav za vođenje matične evidencije i novog sustava za isplatu mirovina (Modernizacija IKT podrške HZMO-a)	Jedan od ciljeva je unaprijediti kvalitetu postojećih usluga	Broj	0	Nacionalni plan oporavka i otpornosti HZMO	0	3	

T789017 PROGRAM UČINKOVITI LJUDSKI POTENCIJALI 2021.-2027.

Zakonske i druge pravne osnove

1. Uredba EU br. 2021/1060 Europskog parlamenta i vijeća od 24. lipnja 2021.
2. Uredba EU br. 2021/1057 Europskog parlamenta i vijeća od 24. lipnja 2021.
3. Zakon o institucionalnom okviru za korištenje fondova Europske unije u Republici Hrvatskoj
4. Uredba Vlade RH o tijelima u sustavu upravljanja i kontrole korištenja Europskog socijalnog fonda plus u vezi s ciljem »ulaganje za radna mjesta i rast«, u okviru programa Učinkoviti ljudski potencijali 2021.–2027.

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Plan 2027.	Indeks 2025/2024
T789017	0	0	412.700	470.500	475.500	0,0

U tekućem projektu T789017 Program učinkoviti ljudski potencijali 2021.-2027 planiran je potprojekt "Razvoj ljudskih potencijala". Navedeni projekt financirat će se iz Europskog socijalnog fonda po stopi od 85%, a nacionalno učešće iznosi 15%.

U razdoblju trajanja projekta nastavit će se implementacija unaprijeđenih procesa i procedura upravljanja ljudskim potencijalima kao i provođenje edukacije zaposlenika i rukovoditelja Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje te izgradnja koherentnih timova. Planirana sredstva u 2025. iznose 412.700 EUR, u 2026. iznose 470.500 EUR te u 2027. godini iznose 475.500 EUR.

Projektom se planira provođenje aktivnosti kroz koje će se unaprijediti sustav zapošljavanja i razvoja zaposlenika te podići razina znanja, kompetencija, mogućnosti odgovora na svakodnevne izazove posloводства, kao i sposobnost odgovora posloводства u realnom vremenu na zahtjeve ustrojstvenih jedinica Zavoda i vanjskih korisnika. Time će se podići razina zadovoljstva zaposlenika unutar same organizacije.

Projekt će se provesti u 3 elementa:

- Unapređenje sustava zapošljavanja i razvoja zaposlenika
- Edukacije za sve razine posloводства i zaposlenika HZMO-a
- Promidžba i vidljivost

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
Broj zaposlenika HZMO-a koji su pohađali edukacije	Jedan od ciljeva je povećati broj radnika HZMO-a koji su osposobljeni za pružanje novih ili poboljšanih usluga	broj radnika	0	Ugovor o bespovratnim sredstvima	50	100	170
Stavljen u primjenu sustav za upravljanje ljudskim potencijalima	Jedan od ciljeva je unaprijediti kvalitetu postojećih usluga kroz unapređenje daljnje unapređenje sustava upravljanja ljudskim potencijalima	broj	0	Ugovor o bespovratnim sredstvima	-	-	1

4102 MIROVINE I MIROVINSKA PRIMANJA

	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Plan 2027.	Indeks 2025/2024
4102	7.217.140.192	8.229.367.000	8.851.142.000	9.443.019.753	9.851.436.000	107,6

A688022 NAKNADE ZA ISPLATU MIROVINA

Zakonske i druge pravne osnove

- Ugovor i I. i II. Dodatak ugovoru sklopljenih između HZMO-a i Hrvatske pošte o međusobnim odnosima u vezi s isplatom mirovina i drugih primanja iz mirovinskog osiguranja
- Ugovor o bankarskim uslugama - isplata mirovinskih primanja korisnicima u inozemstvo za potrebe HZMO-a

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Plan 2027.	Indeks 2025/2024
A688022	2.302.074	2.236.000	1.882.000	1.722.000	1.572.000	84,2

Prijedlog za 2025. godinu za aktivnost Naknade za isplatu mirovina iznosi 1.882.000 EUR, a izrađen je na temelju procijenjenih rashoda za isplatu mirovina koje se najvećim dijelom sastoje od bankarskih i poštanskih usluga. Planirana sredstva u 2026. iznose 1.722.000 EUR, a u 2027. iznose 1.572.000 EUR, a smanjena su zbog očekivanog smanjenja broja korisnika koji primaju mirovinu putem Hrvatske pošte.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
Postotak plaćenih naknada dospjelih na naplatu	Plaćene naknade Hrvatskoj pošti i naknade za bankarske usluge	%	100%	HZMO	100%	100%	100%

A688025 OSIGURANJE SREDSTAVA ZA DOPRINOSE NA TEMELJU INDIVIDUALNE KAPITALIZIRANE ŠTEDNJE ZA POJEDINE KATEGORIJE OSIGURANIKA

Zakonske i druge pravne osnove

- Zakon o doprinosima čl. 99. -102, čl. 179. st.3., čl. 196.-198.
- Zakon o mirovinskom osiguranju, čl.14. st. 1. i 2., čl. 28. st.1. toč. 2. i 3.
- Zakon o stažu osiguranja s povećanim trajanjem (Narodne novine, br. 71/99, 46/07, 41/08., 61/11.) čl. 7.
- Zakon o stažu osiguranja s povećanim trajanjem (Narodne novine, br. 115/18, 34/21) čl. 3. i 3.a i čl. 26.

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Plan 2027.	Indeks 2025/2024
A688025	2.264.771	2.400.000	2.650.000	2.400.000	2.400.000	110,4

Ova aktivnost odnosi se na obračunavanje i plaćanje doprinosa za mirovinsko osiguranje na temelju individualne kapitalizirane štednje za sljedeće kategorije osiguranika:

- roditelje, njegovatelje i udomitelje koji obavljaju specijalizirano udomiteljstvo za djecu prema članku 14. stavku 1. i 2. Zakona o mirovinskom osiguranju
- osiguranike - invalidne osobe iz članka 7. Zakona o stažu osiguranja koji se računa s povećanim trajanjem i osiguranike – osobe s invaliditetom iz čl. 3., 3a i 26. Zakona o stažu osiguranja s povećanim trajanjem
- korisnike naknade plaće u vezi s pravom na profesionalnu rehabilitaciju.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
Postotak uplaćenih doprinosa osiguranicima u odnosu na iznos potreban na temelju ostvarenih prava	Uplata doprinosa za mirovinsko osiguranje na temelju individualne kapitalizirane štednje za pojedine kategorije osiguranika	%	100%	HZMO	100%	100%	100%

A688037 MIROVINE HRVATSKE VOJSKE

Zakonske i druge pravne osnove

1. Zakon o pravima iz mirovinskog osiguranja djelatnih vojnih osoba, policijskih službenika i ovlaštenih službenih osoba čl. 4., 5., 6., 6a i 11.
2. Zakon o mirovinskom i invalidskom osiguranju vojnih osiguranika čl. 15., 16. i 35.
3. Zakon o izmjenama i dopunama Zakona o službi u oružanim snagama Republike Hrvatske, članak 131.a. 131.b i 131c, članak 131.j, , 131.k, 131.l. 131.m, te 64. do 66.
4. Zakon o mirovinskom osiguranju čl.155.

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Plan 2027.	Indeks 2025/2024
A688037	61.782.444	75.460.000	84.790.000	90.274.000	95.257.000	112,4

Procijenjeni broj korisnika za koji su planirana sredstva iznosi 16 398 u 2025. godini, za 16 580 u 2026. godini i za 16 580 korisnika u 2027. godini.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
Postotak sredstava za mirovine upućenih na isplatu u odnosu na potrebna sredstva prema ostvarenom pravu	Isplata mirovine ostvarene prema povoljnijim uvjetima	%	100%	HZMO	100%	100%	100%

A688038 MIROVINE SABORSKIH ZASTUPNIKA

Zakonske i druge pravne osnove

1. Zakon o pravima i dužnostima zastupnika u Hrvatskom saboru čl. 8., 9., 10. i 11.
2. Zakon o izmjenama i dopunama Zakona o pravima i dužnostima zastupnika u Hrvatskom saboru čl.2.
3. Zakon o Vladi RH čl. 34.
4. Ustavni zakon o Ustavnom sudu RH
5. Zakon o državnoj reviziji čl. 14.
6. Zakon o mirovinskom osiguranju čl.155.
7. Zakon o smanjenju mirovina određenih prema Zakonu o pravima i dužnostima zastupnika u Hrvatskom saboru, članak 2. (Narodne novine, broj 86/09)

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Plan 2027.	Indeks 2025/2024
A688038	8.200.720	10.415.000	11.761.000	12.695.000	13.525.000	112,9

Procijenjeni broj korisnika za koji su planirana sredstva iznosi 695 u 2025. godini, za 700 u 2026. godini i za 710 korisnika u 2027. godini.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
Postotak sredstava za mirovine upućenih na isplatu u odnosu na potrebna sredstva prema ostvarenom pravu	Isplata dijela mirovine ostvarene prema povoljnijim uvjetima	%	100%	HZMO	100%	100%	100%

A688039 MIROVINE PRIPADNIKA BIVŠE JNA

Zakonske i druge pravne osnove

1. Zakon o ostvarivanju prava iz mirovinskog i invalidskog osiguranja pripadnika bivše JNA čl. 2. i 4.
2. Zakon o mirovinskom osiguranju čl.155.

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Plan 2027.	Indeks 2025/2024
A688039	24.646.907	25.480.000	25.791.000	24.166.000	22.239.000	101,2

Procijenjeni broj korisnika za koji su planirana sredstva iznosi 3 035 u 2025. godini, za 2 675 u 2026. godini i za 2 315 korisnika u 2027. godini.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
Postotak sredstava za mirovine upućenih na isplatu u odnosu na potrebna sredstva prema ostvarenom pravu	Isplata mirovine ostvarene prema povoljnijim uvjetima	%	100%	HZMO	100%	100%	100%

A688040 MIROVINE BIVŠIH RADNIKA PROFESIONALNO IZLOŽENIH AZBESTU, UGLJENOKOPA "TUPLJAK" I OSTALO

Zakonske i druge pravne osnove

1. Zakon o mirovinskom i invalidskom osiguranju čl. 107.
2. Zakon o posebnim pravima iz mirovinskog osiguranja i prava po osnovi nezaposlenosti zaposlenika u Istarskim ugljenokopima "Tupljak" d. d. Labin čl. 2. i 3.
3. Zakon o uvjetima za stjecanje prava na starosnu mirovinu radnika profesionalno izloženih azbestu čl. 1.- 4.
4. Zakon o dopunama Zakona o mirovinskom osiguranju čl. 38.
5. Zakon o kazalištima čl. 43. stavak 2, čl. 46., 47., 50. i čl. 62. stavak 2
6. Zakon o mirovinskom osiguranju čl. 155.

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Plan 2027.	Indeks 2025/2024
A688040	2.929.283	3.380.000	3.740.000	4.061.000	4.380.000	110,7

Procijenjeni broj korisnika za koji su planirana sredstva iznosi 1 340 u 2025. godini, za 1 340 u 2026. godini i za 1 340 korisnika u 2027. godini.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
Postotak sredstava za mirovine upućenih na isplatu u odnosu na potrebna sredstva prema ostvarenom pravu	Isplata dijela mirovine ostvarene prema povoljnijim uvjetima	%	100%	HZMO	100%	100%	100%

A688041 MIROVINE BIVŠIH POLITIČKIH ZATVORENIKA

Zakonske i druge pravne osnove

1. Zakon o pravima bivših političkih zatvorenika čl. 4.
2. Zakon o mirovinskom osiguranju čl. 155.

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Plan 2027.	Indeks 2025/2024
A688041	7.905.056	8.915.000	9.225.000	8.944.000	8.584.000	103,5

Procijenjeni broj korisnika za koji su planirana sredstva iznosi 1 720 u 2025. godini, za 1 540 u 2026. godini i za 1 360 korisnika u 2027. godini.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
Postotak sredstava za mirovine upućenih na isplatu u odnosu na potrebna sredstva prema ostvarenom pravu	Isplata dijela mirovine ostvarene prema povoljnijim uvjetima	%	100%	HZMO	100%	100%	100%

A688042 MIROVINE HAZU

Zakonske i druge pravne osnove

1. Zakon o izmjeni i dopunama Zakona o Hrvatskoj akademiji znanosti i umjetnosti čl. 20., 20.a, 20.b, 20.c i 20.d
2. Zakon o mirovinskom osiguranju čl. 155.

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Plan 2027.	Indeks 2025/2024
A688042	492.677	610.000	636.000	741.000	846.000	104,3

Procijenjeni broj korisnika za koji su planirana sredstva iznosi 115 u 2025. godini, za 115 u 2026. godini i za 115 korisnika u 2027. godini.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
Postotak sredstava za mirovine upućenih na isplatu u odnosu na potrebna sredstva prema ostvarenom pravu	Isplata dijela mirovine ostvarene prema povoljnijim uvjetima	%	100%	HZMO	100%	100%	100%

A688043 MIROVINE BORACA NOR-A

Zakonske i druge pravne osnove

1. Zakon o mirovinskom osiguranju čl. 155. i 175. stavku 2.

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Plan 2027.	Indeks 2025/2024
A688043	10.163.526	10.080.000	9.420.000	7.724.000	5.840.000	93,5

Procijenjeni broj korisnika za koji su planirana sredstva iznosi 3 425 u 2025. godini, za 2 825 u 2026. godini i za 2 225 korisnika u 2027. godini.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
Postotak sredstava za mirovine upućenih na isplatu u odnosu na potrebna sredstva prema ostvarenom pravu	Isplata dijela mirovine ostvarene prema povoljnijim uvjetima	%	100%	HZMO	100%	100%	100%

A688044 MIROVINE MUP-A

Zakonske i druge pravne osnove

1. Zakona o posebnim pravima iz mirovinskog osiguranja zaposlenika na poslovima razminiranja čl. 1.
2. Zakon o humanitarnom razminiranju, čl. 107. do 111.
3. Zakon o protuminskom djelovanju, čl. 109. do 120.
4. Zakon o pravima iz mirovinskog osiguranja djelatnih vojnih osoba, policijskih službenika i ovlaštenih službenih osoba čl. 4., 6., 6.a, 7., 9. i 11.
5. Zakon o unutarnjim poslovima čl. 67. do 69.
6. Zakon o vatrogastvu članak 57., članak 77. do 80.

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Plan 2027.	Indeks 2025/2024
A688044	66.538.363	83.600.000	95.665.000	103.685.000	111.000.000	114,4

Procijenjeni broj korisnika za koji su planirana sredstva iznosi 18 290 u 2025. godini, za 18 770 u 2026. godini i za 19 250 korisnika u 2027. godini.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
Postotak sredstava za mirovine upućenih na isplatu u odnosu na potrebna sredstva prema ostvarenom pravu	Isplata dijela mirovine ostvarene prema povoljnijim uvjetima	%	100%	HZMO	100%	100%	100%

A688045 MIROVINE HRVATSKE DOMOVINSKE VOJSKE

Zakonske i druge pravne osnove

- Zakon o mirovinskom i invalidskom osiguranju čl.157a koji je bio na snazi do 31. prosinca 1998.
- Zakona o mirovinskom osiguranju čl. 155. i 175. stavku 2.

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Plan 2027.	Indeks 2025/2024
A688045	2.439.041	2.310.000	2.271.000	2.008.000	1.651.000	98,3

Procijenjeni broj korisnika za koji su planirana sredstva iznosi 1 176 u 2025. godini, za 876 u 2026. godini i za 576 korisnika u 2027. godini.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
Postotak sredstava za mirovine upućenih na isplatu u odnosu na potrebna sredstva prema ostvarenom pravu	Isplata dijela mirovine ostvarene prema povoljnijim uvjetima	%	100%	HZMO	100%	100%	100%

A688046 MIROVINE NA TEMELJU OSIGURANJA - STAROSNE MIROVINE

Zakonske i druge pravne osnove

Ova aktivnost odnosi se na isplatu mirovina korisnicima starosne i prijevremene starosne mirovine koji su pravo na mirovinu ostvarili temeljem Zakona o mirovinskom osiguranju i korisnicima koji su pravo na invalidsku mirovinu ostvarili zbog opće nesposobnosti za rad zbog bolesti jer se prema čl. 175. st. 7. i čl. 58. Zakona o mirovinskom osiguranju to pravo nakon navršene starosne dobi za starosnu mirovinu po službenoj dužnosti prevodi na starosnu mirovinu u istoj svoti, prvog dana mjeseca nakon mjeseca u kojem je korisnik navršio starosnu dob za starosnu mirovinu.

Prema Zakonu o hrvatskim braniteljima iz Domovinskog rata i članovima njihovih obitelji (čl. 36. i čl. 202.), korisnicima koji su ostvarili pravo na invalidsku mirovinu zbog djelomičnog gubitka radne sposobnosti prema općem propisu a određeno prema spomenutom propisu to pravo se nakon navršene starosne dobi za starosnu mirovinu

prevodi na starosnu mirovinu u jednakom iznosu, i to s prvim danom mjeseca nakon mjeseca u kojemu je korisnik navršio starosnu dob iz članka 26. stavka 2. ZOHBDR-a, s tim da taj iznos ne smije biti niži od najniže braniteljske ako je najmanje 100 dana proveo u borbenom sektoru

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Plan 2027.	Indeks 2025/2024
A688046	4.512.368.096	5.174.000.000	5.700.622.000	6.129.520.753	6.431.980.000	110,2

U programu 4102 Mirovine i mirovinska primanja najznačajnija je aktivnost A688046 Mirovine na temelju osiguranja - starosne mirovine i čine 64% ukupnih rashoda za mirovine i mirovinska primanja.

Na procjenu rashoda utječu:

- usklađivanje mirovina u tekućoj godini
- preneseni kumulirani efekt promjene broja i strukture korisnika mirovina te usklađivanja mirovina iz prethodne godine,
- promjena broja korisnika mirovina (procijenjeni broj korisnika iznosi oko 873 200 u 2025., oko 883 000 u 2026. i oko 893 000 u 2027. godini).

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
Postotak sredstava za mirovine upućenih na isplatu u odnosu na potrebna sredstva prema ostvarenom pravu	Isplata mirovina korisnicima starosne i prijevremene starosne mirovine	%	100%	HZMO	100%	100%	100%

A688047 MIROVINE NA TEMELJU OSIGURANJA - INVALIDSKE MIROVINE

Zakonske i druge pravne osnove

Ova aktivnost odnosi se na isplatu mirovina korisnicima invalidske mirovine temeljem Zakona o mirovinskom osiguranju, a kojima je djelomični ili potpuni gubitak radne sposobnosti odnosno profesionalna ili opća nesposobnost za rad nastala zbog bolesti, ozljede izvan rada, ozljede na radu ili profesionalne bolesti.

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Plan 2027.	Indeks 2025/2024
A688047	524.619.580	590.100.000	618.362.000	647.538.000	658.256.000	104,8

U programu 4102 Mirovine i mirovinska primanja značajna je aktivnost A688047 Mirovine na temelju osiguranja - invalidske mirovine koja čini 7% ukupnih rashoda za mirovine i mirovinska primanja.

Na procjenu rashoda utječu:

- usklađivanje mirovina u tekućoj godini
- preneseni kumulirani efekt promjene broja i strukture korisnika mirovina te usklađivanja mirovina iz prethodne godine,
- promjena broja korisnika mirovina (procijenjeni broj korisnika iznosi oko 148 100 u 2025., oko 145 100 u 2026. i oko 142 100 u 2027. godini).

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
----------------------	------------	----------	--------------------	----------------	----------------------------	----------------------------	----------------------------

Postotak sredstava za mirovine upućenih na isplatu u odnosu na potrebna sredstva prema ostvarenom pravu	Isplata mirovine korisnicima invalidske mirovine	%	100%	HZMO	100%	100%	100%
---	--	---	------	------	------	------	------

A688048 MIROVINE NA TEMELJU OSIGURANJA - OBITELJSKE MIROVINE

Zakonske i druge pravne osnove

Ova aktivnost odnosi se na isplatu mirovina korisnicima koji su pravo na obiteljsku mirovinu ostvarili nakon smrti osiguranika ili nakon smrti korisnika prijevremene starosne, starosne ili invalidske mirovine stečene zbog djelomičnog ili potpunog gubitka radne sposobnosti temeljem Zakona o mirovinskom osiguranju.

Prema čl. 8. Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o mirovinskom osiguranju mijenja se čl. 87. stavak 1. točka 13. Zakona o mirovinskom osiguranju na način da se povećava mirovinski faktor za korisnike obiteljske mirovine za 10% (za jednog člana sa mirovinskog faktora 0,7 na 0,77, za dva člana obitelji sa 0,8 na 0,88 do maksimalno 1,1 za četiri i više članova obitelji).

Prema čl. 74.a Zakona o mirovinskom osiguranju, udovica, odnosno udovac koji je korisnik starosne, prijevremene starosne ili invalidske mirovine i ispunjava uvjete za stjecanje prava na obiteljsku mirovinu, prema Zakonu o mirovinskom osiguranju (općem propisu) ili drugom posebnom propisu može iznimno od članka 98. navedenoga Zakona uz svoju mirovinu istovremeno koristiti i dio obiteljske mirovine uz ispunjavanje određenih uvjeta s time da zbroj dijela obiteljske mirovine zajedno s osobnom mirovinom ne smije prijeći iznos 80 aktualnih vrijednosti mirovine.

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Plan 2027.	Indeks 2025/2024
A688048	950.011.416	1.081.300.000	1.167.670.000	1.231.804.000	1.267.131.000	108,0

U programu 4102 Mirovine i mirovinska primanja značajna je aktivnost A688048 Mirovine na temelju osiguranja – obiteljske mirovine koja čini 13% ukupnih rashoda za mirovine i mirovinska primanja.

Na procjenu rashoda utječu:

- usklađivanje mirovina u tekućoj godini
- preneseni kumulirani efekt promjene broja i strukture korisnika mirovina te usklađivanja mirovina iz prethodne godine,
- promjena broja korisnika mirovina (procijenjeni broj korisnika iznosi oko 205 500 u 2025., oko 203 000 u 2026. i oko 200 500 u 2027. godini).

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
Postotak sredstava za mirovine upućenih na isplatu u odnosu na potrebna sredstva prema ostvarenom pravu	Isplata mirovine korisnicima koji su ostvarili pravo na obiteljsku mirovinu kao članovi obitelji osiguranika	%	100%	HZMO	100%	100%	100%

A688049 OSTALA MIROVINSKA PRIMANJA (TO I TPNJ)

Zakonske i druge pravne osnove

Ova aktivnost odnosi se na isplatu novčane naknade zbog tjelesnog oštećenja i doplatka za pomoć i njegu temeljem čl. 175. Zakona o mirovinskom osiguranju.

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Plan 2027.	Indeks 2025/2024
A688049	22.461.042	23.850.000	24.707.000	24.453.000	24.010.000	103,6

Procijenjeni broj korisnika za koji su planirana sredstva iznosi 49 514 u 2025. godini, 47 130 korisnika u 2026. godini i 44 730 korisnika u 2027. godini.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
Postotak sredstava za naknade i doplatak upućenih na isplatu u odnosu na potrebna sredstva prema ostvarenom pravu	Isplata novčane naknade zbog tjelesnog oštećenja i doplatak za pomoć i njegu	%	100%	HZMO	100%	100%	100%

A753010 MIROVINE HRVATSKIH BRANITELJA

Zakonske i druge pravne osnove

1. Zakon o pravima hrvatskih branitelja iz Domovinskog rata i članova njihovih obitelji, stečena prava
2. Zakon o hrvatskim braniteljima iz Domovinskog rata i članovima njihovih obitelji
3. Ugovor između RH i BiH o suradnji na području prava stradalnika rata u BiH, koji su bili pripadnici Hrvatskog vijeća obrane i članovi njihovih obitelji
4. Zakon o mirovinskom osiguranju

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Plan 2027.	Indeks 2025/2024
A753010	807.485.074	977.700.000	1.091.069.000	1.150.519.000	1.202.000.000	111,6

Udio rashoda za isplatu mirovina hrvatskih branitelja u ukupnim rashodima za mirovine i mirovinska primanja iznosi oko 12%.

Na procjenu rashoda utječe promjena broja korisnika mirovina (procijenjeni broj korisnika iznosi oko 142 000 u 2025. godini, oko 142 500 u 2026. godini i oko 142 500 u 2027. godini).

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
Postotak sredstava za mirovine upućenih na isplatu u odnosu na potrebna sredstva prema ostvarenom pravu	Isplata dijela mirovine prema posebnom propisu	%	100%	HZMO	100%	100%	100%

A753038 PRIJENOS MIROVINSKIH PRAVA IZ REPUBLIKE HRVATSKE U EUROPSKU UNIJU

Zakonske i druge pravne osnove

1. Zakon o prijenosu mirovinskih prava

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Plan 2027.	Indeks 2025/2024
A753038	26.409	1.000.000	750.000	750.000	750.000	75,0

Aktivnost se odnosi na prijenos mirovinskih prava u sustav mirovinskog osiguranja Europske unije stečenih u sustavu obveznog mirovinskog osiguranja u Republici Hrvatskoj prije stupanja u službu institucije, tijela, ureda ili agencije Europske unije. Planirani iznos odnosi se na prijenos sredstava u tekućoj godini, bez obzira kad je zahtjev podnesen.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
Postotak isplaćenih zahtjeva za prijenos sredstava iz sustava mirovinskog osiguranja Republike Hrvatske u sustav mirovinskog osiguranja Europske unije temeljem stečenih prava	Prijenos mirovinskih prava stečenih u sustavu mirovinskog osiguranja Republike Hrvatske u sustav mirovinskog osiguranja Europske unije	%	100%	HZMO	100%	100%	100%

T753022 JEDNOKRATNO PRIMANJE KORISNICIMA MIROVINSKIH PRIMANJA

Zakonske i druge pravne osnove

1. Odluka o isplati jednokratnog novčanog primanja korisnicima mirovine radi ublažavanja posljedica rasta troškova života

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Plan 2027.	Indeks 2025/2024
T753022	210.483.302	156.500.000	100.000	0	0	0,1

Odlukom o isplati jednokratnog novčanog primanja korisnicima mirovine radi ublažavanja posljedica rasta troškova života propisuje se rok za dostavu dokaza o visini neto inozemne mirovine kako bi se korisnicima kojima se uz mirovinu ostvarenu u Republici Hrvatskoj isplaćuje i mirovina iz država s kojima Republika Hrvatska ima sklopljen međunarodni ugovor o socijalnom osiguranju ili koje primjenjuju uredbe Europske unije o koordinaciji sustava socijalne sigurnosti mogla izvršiti isplata jednokratnog novčanog primanja najkasnije u mjesecu prosincu 2024. godine, a u slučaju ne isplaćenih svota u prosincu 2024. godine njihova isplata planira se u 2025. godini.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
Sredstva jednokratnog primanja korisnicima mirovinskih primanja upućena na isplatu u odnosu na potrebna sredstva na temelju ostvarenih prava	Isplata jednokratnog primanja korisnicima mirovinskog primanja prema ostvarenom pravu	%	100%	HZMO	100%	100%	100%

T753024 ISPLATE PO RJEŠENJIMA O OVRSI

Zakonske i druge pravne osnove

1. Uputa Ministarstva financija Zatvaranje računa u Hrvatskoj poštanskoj banci

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Plan 2027.	Indeks 2025/2024
T753024	0	15.000	15.000	15.000	15.000	100,0

Ova aktivnost odnosi se na isplatu mirovina i mirovinskih primanja korisnicima koji su pravo na isplatu ostvarili temeljem ovršnih rješenja.

T753037 PREUZETE OBVEZE UMIROVLJENIČKOG FONDA

Zakonske i druge pravne osnove

1. Zakon o prestanku važenja Zakona o Umirovljeničkom fondu

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Plan 2027.	Indeks 2025/2024
T753037	20.329	16.000	16.000	0	0	100,0

Stupanjem na snagu Zakona o prestanku važenja Zakona o Umirovljeničkom fondu (Narodne novine, broj 127/17) prestao je postojati umirovljenički fond, a Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje preuzima imovinu, prava i obveze Umirovljeničkog fonda te predmete u sudskim postupcima koji se vode za račun Fonda, a koji nisu okončani do stupanja na snagu ovoga Zakona.

Novčana sredstva koja čine dio imovine Fonda koja do dana stupanja na snagu Zakona nisu iskorištena prenose se na račun državnog proračuna Republike Hrvatske kao sredstva depozita za namjene utvrđene ovim Zakonom. Zavod iz sredstava depozita podmiruje sve troškove nastale za račun bivšeg Fonda te troškove koji nakon stupanja na snagu Zakona nastanu u vezi s izvršenjem preostalih obveza proizašlih iz Zakona o provođenju odluke Ustavnog suda Republike Hrvatske od 12. svibnja 1998. godine radi obeštećenja korisnika mirovine.