

V.

FINANCIJSKO POSLOVANJE

1. FINANCIJSKO POSLOVANJE ZAVODA

Poslovanje Zavoda za 2006. odvijalo se u skladu s Financijskim planom Zavoda za 2006.¹⁾ i obuhvaćalo je sve poslovne događaje u vezi sa sustavom mirovinskog osiguranja planirane unutar Razdjela 050 - Ministarstvo gospodarstva, rada i poduzetništva (Glava 20) i Zavoda kao izvanproračunskog korisnika.

Izvješće o financijskom poslovanju Zavoda za 2006. izrađeno je u skladu s Odredbama proračunskog računovodstva, pri čemu se rashodi i izdaci utvrđuju prema načelu nastanka događaja, a prihodi i primici prema načelu mjerljivosti i raspoloživosti. Izvješće obuhvaća detaljan prikaz ukupnih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka koji se odnose na sve aktivnosti mirovinskog osiguranja planirane u Državnom proračunu Republike Hrvatske za 2006.²⁾ (unutar Razdjela 050 Ministarstvo gospodarstva, rada i poduzetništva - Glava 20) i Zavoda kao izvanproračunskog korisnika.

Za 2006. rashodi Zavoda kao izvanproračunskog korisnika (rashodi za zaposlene, dio materijalnih rashoda, nabava nefinancijske imovine) podmirivali su se transferiranjem potrebnih sredstava s računa državnog proračuna na račun Zavoda.

Rashodi za mirovine i mirovinska primanja (naknade građanima i kućanstvima u novcu i iz osiguranja), naknade za isplatu mirovina te rashodi vezani uz osiguranje sredstava za doprinose na temelju individualne kapitalizirane štednje za pojedine kategorije osiguranika podmirivali su se izravno s jedinstvenog računa Državne riznice.

PRIHODI I RASHODI ZAVODA

Ukupni prihodi Zavoda za 2006. ostvareni su u svoti od 25.570.654.942 kn, a ukupni rashodi ostvareni su u svoti od 25.524.180.970 kn (u iskazanim svotama nisu uključeni prihodi i rashodi za mirovine i mirovinska primanja hrvatskih branitelja iz Domovinskog rata).

¹⁾ *Financijski plan Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje za 2006. godinu - "Narodne novine", br.148/05., 83/06., 131/06. i 138/06.*

²⁾ *Državni proračun Republike Hrvatske za 2006. godinu - "Narodne novine", br. 148/05. i 83/06.*

Tablica 1 - Prihodi i primici i rashodi Zavoda za 2006.

	Plan za 2006.	Ostvarenje za 2006.	% Ostv. 2006. Plan 2006.	Struktura ostvarenja
0	1	2	3 (2/1)	4
PRIHODI I PRIMICI				
1. Prihodi od doprinosa	16.770.501.210	16.918.912.567	100,88	66,17
1.1. Prihodi od doprinosa - umanjeni za transfer Zavodu	16.384.501.210	16.580.946.238	101,20	64,85
1.2. Prihodi od doprinosa - transfer Zavodu	386.000.000	337.966.329	87,56	1,32
2. Prihodi iz proračuna za obveze države za mirovine prema posebnim propisima i ostalo	8.557.098.790	8.265.236.637	96,59	32,32
3. Prihod iz proračuna za obvezno osiguranje posebnih kategorija osiguranika (II. stup)	3.000.000	2.934.291	97,81	0,01
4. Unapređenje mirovinskog sustava - Svjetska banka	10.132.954	1.111.715	10,97	0,00
5. Ostali prihodi	127.000.000	364.949.141	287,36	1,43
6. Primici od prodaje dionica, udjela i ostali primici	20.000.000	17.510.591	87,55	0,07
UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (1. - 6.)	25.487.732.954	25.570.654.942	100,33	100,00
RASHODI				
1. Rashodi za zaposlene	326.000.000	300.770.869	92,26	1,18
2. Materijalni rashodi	135.000.000	104.057.807	77,08	0,41
3. Financijski rashodi	192.000.000	193.556.908	100,81	0,76
4. Mirovine i mirovinska primanja	24.754.600.000	24.875.491.113	100,49	97,46
5. Nabava nefinancijske imovine	57.000.000	46.008.270	80,72	0,18
6. Obvezno osiguranje posebnih kategorija osiguranika (II. stup)	3.000.000	2.925.366	97,51	0,01
7. Unapređenje mirovinskog sustava - Svjetska banka	10.132.954	1.364.663	13,47	0,01
8. Ostali rashodi	0	5.974	0,00	0,00
UKUPNI RASHODI (1.- 8.)	25.477.732.954	25.524.180.970	100,18	100,00
Višak	10.000.000	46.473.972		
Manjak prihoda i primitaka - preneseni		-19.458.542		
Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju		27.015.430		

Izvor: Bilanca Glavne knjige I. za razdoblje 1.1. – 31.12. 2006.

Napomena: Mirovine hrvatskih branitelja nisu uključene u kolonama 1. i 2. i to u prihodima točka 2. i rashodima točka 4.

Višak prihoda i primitaka za 2006. u svoti od 46.473.972 kn iskazan u knjigovodstvenim evidencijama nastao je kao rezultat razlike između ostvarenih prihoda i primitaka i obračunatih rashoda, a s prenesenim manjkom iz 2005. čini višak prihoda i primitaka u svoti od 27.015.430 kn, raspoloživ u sljedećem razdoblju.

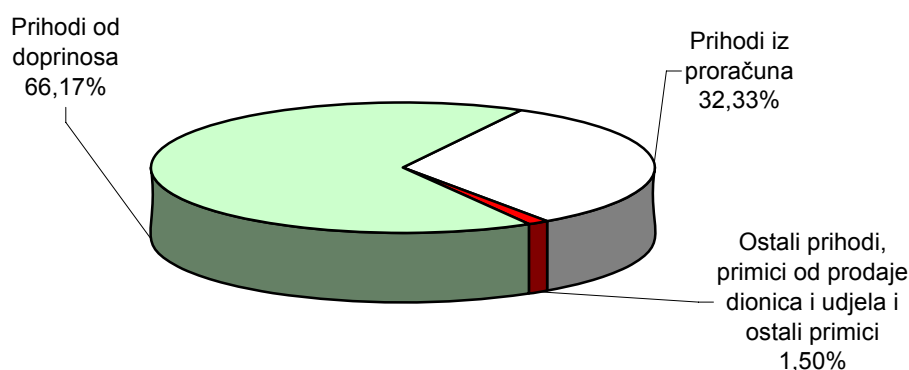
1. Prihodi i primci

Ukupni prihodi i primici za 2006. ostvareni su u svoti od 25.570.654.942 kn, što čini 100,33% planiranih prihoda i primitaka. Namijenjeni su za financiranje redovite djelatnosti mirovinskog osiguranja za 2006., a odnosili su se na:

- prihode od doprinosa u svoti od 16.918.912.567 kn, što čini 66,17% ukupnih prihoda i primitaka, a manji su za 488.421 kn od ostvarenih doprinosa prema mjesecima u 2006. (tablica 2) zbog isplaćenih bolovanja na teret Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje

- prihode iz proračuna za obveze države za mirovine ostvarene prema posebnim propisima i na ostale prihode iz proračuna u svoti od 8.265.236.637 kn, što čini 32,32 % ukupnih prihoda i primitaka
- prihode iz proračuna za obvezno osiguranje posebnih kategorija osiguranika u svoti od 2.934.291 kn, što čini 0,01% ukupnih prihoda i primitaka
- unapređenje mirovinskog sustava - Svjetska banka u svoti od 1.111.715 kn
- ostale prihode u svoti od 364.949.141 kn, što čini 1,43% ukupnih prihoda i primitaka
- primitke od prodaje dionica, udjela i ostale primitke u svoti od 17.510.591 kn, što čini 0,07% ukupnih prihoda i primitaka.

Slika 1- Struktura ostvarenih prihoda i primitaka



Tablica 2 - Prihodi od doprinosa po mjesecima u 2006. i u 2005.

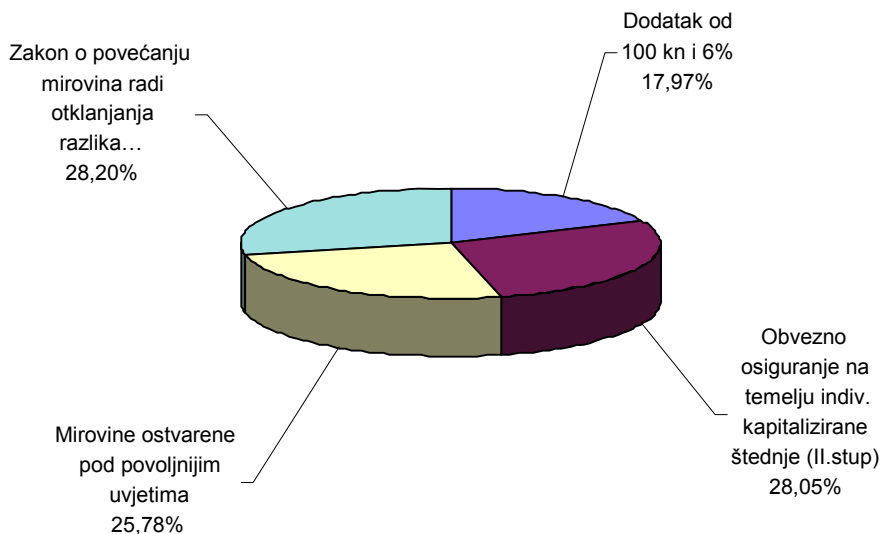
0	2006.	2005.	Indeks 3 (1/2)
	1	2	
siječanj	1.311.443.895	1.254.215.890	104,6
veljača	1.322.406.004	1.236.307.961	107,0
ožujak	1.354.717.332	1.265.493.457	107,1
travanj	1.350.229.697	1.275.119.848	105,9
svibanj	1.407.590.941	1.283.832.023	109,6
lipanj	1.417.010.335	1.313.009.638	107,9
srpanj	1.448.625.968	1.346.623.690	107,6
kolovoz	1.426.860.936	1.317.327.050	108,3
rujan	1.421.496.683	1.321.391.942	107,6
listopad	1.447.878.130	1.300.706.110	111,3
studeni	1.433.090.790	1.309.322.975	109,5
prosinač	1.578.050.277	1.492.185.192	105,8
Ukupno	16.919.400.988	15.715.535.776	107,7

Napomena: uključeni doprinosi na računu Zavoda

Prihodi iz proračuna za 2006.

	Ostvarenje	Struktura
Dodatak uz mirovinu određenih kategorija korisnika mirovina	412.931	0,00
Dodatak od 100 kn i 6%	1.485.064.342	17,97
Obvezno osiguranje na temelju indiv. kapitalizirane štednje (II. stup)	2.318.347.463	28,05
Mirovine ostvarene pod povoljnijim uvjetima	2.130.593.931	25,78
Zakon o povećanju mirovina radi otklanjanja razlika u razini mirovina ostvarenih u različitim razdobljima	2.330.817.970	28,20
UKUPNO	8.265.236.637	100,00

Slika 2 - Struktura prihoda iz proračuna



Ostali prihodi iznosili su 364.949.141 kn, veći su za 187,36% od planiranih, na što su utjecala sredstva od dobiti Kapitalnog fonda d.d., u svoti od 165.343.643 kn (koja nisu planirana), iz kojih je isplaćena božićnica korisnicima mirovinskih primanja.

Ostali prihodi odnose se na:

	u kn
- prihode od financijske imovine	262.303.569
- prihode od nefinancijske imovine	1.903.157
- prihode prema posebnim propisima	77.206.976
- vlastite prihode	6.901.682
- pomoći od ostalih subjekata	287.102
- prihode od prodaje nefinancijske imovine	16.346.655

Primici od prodaje dionica, udjela i ostali primici iznosili su 17.510.591 kn.

2. Rashodi

Ukupni rashodi za 2006. ostvareni su u svoti od 25.524.180.970 kn, a odnosili su se na:

- mirovine i mirovinska primanja	u svoti od	24.875.491.113 kn,	što čini 97,46% ukupnih rashoda
- rashode za zaposlene	u svoti od	300.770.869 kn,	što čini 1,18 % ukupnih rashoda
- materijalne rashode	u svoti od	104.057.807 kn,	što čini 0,41% ukupnih rashoda
- financijske rashode	u svoti od	193.556.908 kn,	što čini 0,76% ukupnih rashoda
- nabavu nefinancijske imovine	u svoti od	46.008.270 kn,	što čini 0,18% ukupnih rashoda
- obvezno osiguranje pojedinih kateg. osig.	u svoti od	2.925.366 kn,	što čini 0,01% ukupnih rashoda
- unapređenje mirovinskog sustava			
- Svjetska banka	u svoti od	1.364.663 kn,	što čini 0,01% ukupnih rashoda
- ostale rashode	u svoti od	5.974 kn.	

Rashodi za mirovine i mirovinska primanja

Rashodi za mirovine i mirovinska primanja iznosili su 24.875.491.113 kn, što čini 100,49% planiranih.

U 2006. redovitim usklađivanjem mirovine i mirovinska primanja povećani su za 4,9% i to:

- 1,6% za ožujak, mirovine isplaćene u travnju (usklađene od 1. siječnja 2006.)
- 3,25% za kolovoz, mirovine isplaćene u rujnu (usklađene od 1. srpnja 2006.).

Prosječna mirovina u 2006. iznosila je 1.875,68 kn za prosječno 1 035 071 korisnika (bez korisnika mirovina Hrvatske vojske i hrvatskih branitelja), a u odnosu na prošlu godinu porasla je za 2,54%.

Prema Odluci o isplati božićnice, KLASA:041-01-06-2/11, URBROJ: 341-99-01/01-06/2 u 2006. korisnicima mirovinskih primanja isplaćena je božićnica iz neto dobiti ranijih poslovnih godina Kapitalnog fonda d.d. u svoti od 157.314.164 kn.

Tablica 3 - Struktura broja korisnika mirovina prema visini prosječne mirovine u prosincu 2006.

Svota prosječne mirovine	% broja korisnika
do 500,00 kn	6,00%
od 500,01 do 1.000,00 kn	11,28%
od 1.000,01 do 1.500,00 kn	15,11%
od 1.500,01 do 2.000,00 kn	28,37%
od 2.000,01 do 3.000,00 kn	26,10%
od 3.000,01 do 4.000,00 kn	9,35%
od 4.000,01 kn do 8.000,00 kn	3,75%
više od 8.000,00 kn	0,04%

Tablica 4 - Rashodi za mirovine i mirovinska primanja s uključenim rashodima za mirovine hrvatskih branitelja po mjesecima u 2006. i 2005.

0	2006.		2005.		Indeks 3 (1/2)
	1	2	1	2	
siječanj	2.265.653.864	2.171.343.268	2.171.343.268	2.171.343.268	104,3
veljača	2.278.005.018	2.168.980.919	2.168.980.919	2.168.980.919	105,0
ožujak	2.275.198.924	2.165.700.091	2.165.700.091	2.165.700.091	105,1
travanj	2.488.942.129	2.309.358.343	2.309.358.343	2.309.358.343	107,8
svibanj	2.328.017.102	2.214.782.984	2.214.782.984	2.214.782.984	105,1
lipanj	2.308.152.993	2.210.043.612	2.210.043.612	2.210.043.612	104,4
srpanj	2.302.445.088	2.208.443.904	2.208.443.904	2.208.443.904	104,3
kolovoz	2.288.550.075	2.197.435.545	2.197.435.545	2.197.435.545	104,1
rujan	2.436.901.496	2.288.559.019	2.288.559.019	2.288.559.019	106,5
listopad	2.383.564.712	2.257.433.260	2.257.433.260	2.257.433.260	105,6
studen	2.376.355.794	2.256.456.621	2.256.456.621	2.256.456.621	105,3
prosina	2.538.208.122	2.254.334.903	2.254.334.903	2.254.334.903	112,6
Ukupno	28.269.995.317	26.702.872.469	26.702.872.469	26.702.872.469	105,9

Tablica 5 - Ukupni rashodi za mirovinsko osiguranje po mjesecima za 2006. i 2005.

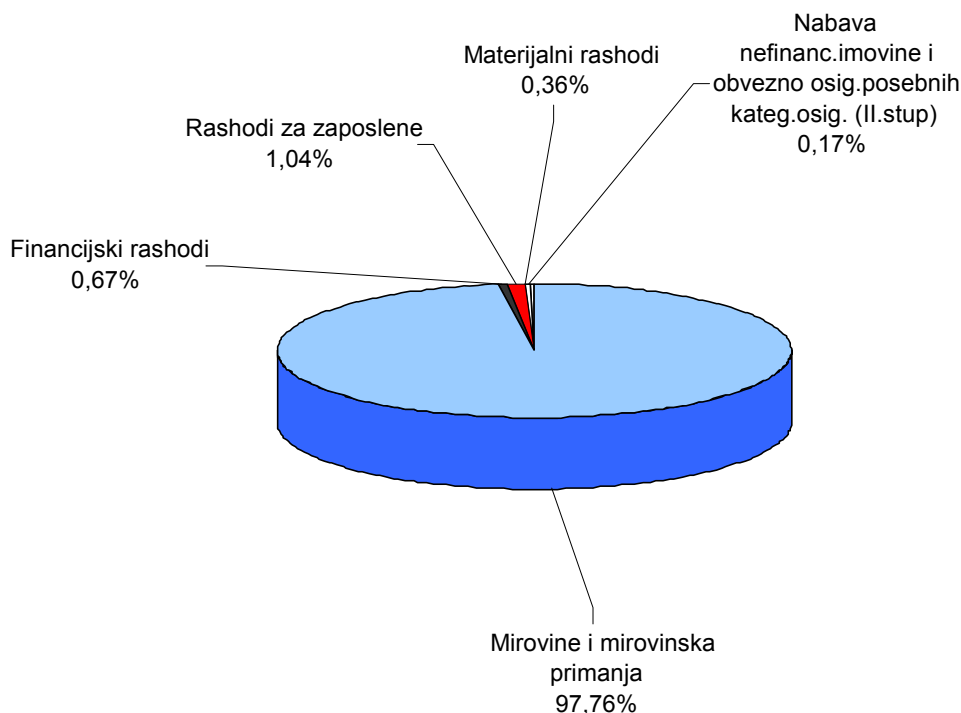
0	2006.			2005.	Indeks 5 (3/4)
	HZMO 1	RIZNICA* 2	UKUPNO 3		
siječanj	27.918.902	2.308.032.175	2.335.951.077	2.205.324.198	105,9
veljača	34.564.964	2.322.787.615	2.357.352.579	2.216.275.710	106,4
ožujak	34.420.517	2.224.266.052	2.258.686.569	2.212.071.018	102,1
travanj	31.645.885	2.503.342.097	2.534.987.982	2.358.296.749	107,5
svibanj	34.337.260	2.348.891.394	2.383.228.654	2.261.069.459	105,4
lipanj	40.168.918	2.320.602.291	2.360.771.209	2.257.934.709	104,6
srpanj	37.098.082	2.319.048.549	2.356.146.631	2.257.936.849	104,3
kolovoz	33.226.685	2.306.174.320	2.339.401.005	2.243.352.032	104,3
rujan	34.074.236	2.453.775.821	2.487.850.057	2.337.448.629	106,4
listopad	41.534.239	2.397.888.622	2.439.422.861	2.304.683.709	105,8
studen	36.906.987	2.388.463.895	2.425.370.882	2.303.644.721	105,3
prosina	225.968.871	2.413.546.797	2.639.515.668	2.340.346.023	112,8
Ukupno	611.865.546	28.306.819.628	28.918.685.174	27.298.383.806	105,9

* uključene mirovine hrvatskih branitelja

Tablica 6 - Ukupni rashodi za mirovinsko osiguranje

	Ostvarenje 2006.	Ostvarenje 2005.	Indeks 2006. 2005.	Struktura 2006. u %
0	1	2	3 (1/2)	4
1. Mirovine i mirovinska primanja*	28.269.995.317	26.702.872.469	105,9	97,76
2. Financijski rashodi	193.556.908	198.364.301	97,6	0,67
3. Rashodi za zaposlene	300.770.869	274.364.766	109,6	1,04
4. Materijalni rashodi	104.057.808	98.056.537	106,1	0,36
5. Obvezno osig. posebnih kateg. osig. (II.stup)	2.925.366	1.275.370	229,4	0,01
6. Nabava nefinancijske imovine	46.008.270	22.545.115	204,1	0,16
7. Unapređenje mir. sustava – Svjetska banka	1.364.662	836.644	163,1	0,00
8. Ostali rashodi	5.974	68.604	0,0	0,00
UKUPNI RASHODI (1. - 8.)	28.918.685.174	27.298.383.806	105,9	100,00

Napomena: uključene mirovine hrvatskih branitelja

Slika 3 - Struktura ukupnih rashoda

Financijski rashodi

Financijski rashodi ostvareni su u svoti od 193.556.908 kn, od čega se 190.107.515 kn odnosilo na naknade za isplatu mirovina preko Državne riznice, a 3.449.393 kn na financijske rashode Zavoda.

3. Rashodi poslovanja stručne službe

Tablica 7 - Rashodi poslovanja za 2006.

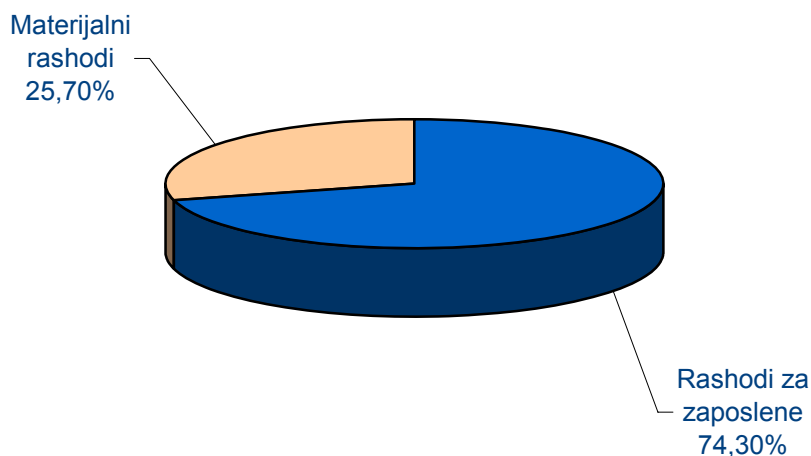
Redni broj	Vrsta rashoda	Plan za 2006.	Ostvarenje za 2006.	Ostvarenje 2006. Plan za 2006.
0	1	2	3	4 (3/2)
	RASHODI POSLOVANJA	461.000.000	404.828.676	87,82
1.	Rashodi za zaposlene	326.000.000	300.770.869	92,26
2.	Materijalni rashodi	135.000.000	104.057.807	77,08

Rashodi poslovanja stručne službe Zavoda u 2006. ostvareni su u svoti od 404.828.676 kn, što čini 87,82% planiranih rashoda za 2006.

Tablica 8 - Ostvareni rashodi poslovanja po vrstama i njihov udjel u ukupnim rashodima poslovanja

Vrsta rashoda	Svota	Struktura u %
1. Rashodi za zaposlene	300.770.869	74,30
2. Materijalni rashodi	104.057.807	25,70
Ukupno rashodi poslovanja	404.828.676	100,00

Slika 4 - Struktura rashoda poslovanja



Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene za 2006. ostvareni su u svoti od 300.770.869 kn ili 92,26% planiranih, a u strukturi ukupnih rashoda poslovanja jedinstvene stručne službe iznosili su 74,30%.

Rashodi za zaposlene odnosili su se na:

- bruto plaće u svoti od 248.200.683 kn
- ostale rashode za zaposlene u svoti od 10.017.102 kn
- doprinose na plaće u svoti od 42.553.084 kn.

Isplata plaća radnicima Zavoda za 2006. provodila se prema Zakonu o plaćama u javnim službama³⁾, Uredbi o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama⁴⁾ i prema Pravilniku o radu⁵⁾, Pravilniku o izmjenama i dopunama Pravilnika o radu⁶⁾ i prema Kolektivnom ugovoru za Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje⁷⁾.

³⁾ Zakon o plaćama u javnim službama – "Narodne novine", broj 27/01.

⁴⁾ Uredba o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama - "Narodne novine", br. 38/01., 112/01., 62/02., 156/02. i 162/03.

⁵⁾ Pravilnik o radu od 26. siječnja 2004. i od 18. studenoga 2004.

⁶⁾ Pravilnik o izmjenama i dopunama Pravilnika o radu, klasa:140-13/04-02/5710, urbroj:341-99-01/1-04-1 od 18.11.2004., Pravilnik o izmjenama Pravilnika o radu, klasa: 140-01/05-01/21, urbroj: 341-99-07-05/2 od 15. veljače 2005.

⁷⁾ Kolektivni ugovor za Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje od 7. rujna 2005.

Tablica 9 - Prosječna mjesečna bruto plaća za 2006. i 2005.

	2006.	2005.	Indeks 2006. 2005.
0	1	2	3 (1/2)
Prosječna mjesečna bruto plaća	6.410,31	5.789,81	110,72

Materijalni rashodi

Materijalni rashodi ostvareni su u svoti od 104.057.807 kn i sudjelovali su s 25,70% u ukupnim rashodima poslovanja jedinstvene stručne službe. U odnosu prema protekloj godini bili su veći za 6,1% i činili su 77,08% planiranih rashoda za 2006.

Materijalni rashodi odnosili su se na:

- naknade troškova zaposlenima u svoti od 17.203.424 kn
- rashode za materijal i energiju u svoti od 18.434.707 kn
- rashode za usluge (telefona, pošte, tekuće i investicijsko održavanje, promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine...) u svoti od 54.960.585 kn
- ostale nespomenute rashode poslovanja u svoti od 13.459.091 kn.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine za 2006. iznosili su 46.008.270 kn i činili su 80,72% planiranih rashoda za 2006., a odnosili su se na:

- rashode za nabavu neproizvedene imovine u svoti od 6.494.613 kn
- kupnju građevinskih objekata u svoti od 15.341 kn
- postrojenja i opremu u svoti od 12.590.953 kn
- prijevozna sredstva u svoti od 1.455.931 kn
- nematerijalnu proizvedenu imovinu u svoti od 1.274.605 kn
- rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini u svoti od 24.176.827 kn.

2. FINANCIJSKO POSLOVANJE SREDSTAVA DOPLATKA ZA DJECU

Financijsko izvješće Sredstava doplatka za djecu za 2006. izrađeno je na temelju sustava proračunskog računovodstva koji se primjenjuje od 1. siječnja 2002., pri čemu se od 1. siječnja 2002. rashodi i izdaci utvrđuju prema načelu nastanka događaja, a prihodi i primici prema načelu mjerljivosti i raspoloživosti (novčani tijek). Isplata sredstava doplatka za djecu od 1. siječnja 2002. obavljala se izravno s računa Državne riznice.

Zakonom o doplatku za djecu⁸⁾, koji se primjenjuje od 1. siječnja 2002., propisano je stjecanje prava na doplatku za djecu i visina doplatka za djecu.

⁸⁾ Zakon o doplatku za djecu – "Narodne novine", broj 94/01.

Osnovica za obračun naknada i drugih primanja za 2006. iznosila je 3.326,00 kn (članak 17. stavak 2. Zakona o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2006.)⁹⁾.

Prema odredbama članka 31. Zakona o doplatku za djecu, sredstva za financiranje doplatka za djecu osiguravaju se u državnom proračunu. U skladu s tim osnovni izvor financiranja za 2006. bio je državni proračun Republike Hrvatske.

Državnim proračunom Republike Hrvatske za 2006. ("Narodne novine", broj 148/05) u okviru Ministarstva obitelji, branitelja i međugeneracijske solidarnosti, utvrđena su sredstva za naknade za doplatku za djecu u svoti od 1.500.000.000 kn. Odlukom o preraspodjeli sredstava planiranih u Državnom proračunu Republike Hrvatske za 2006. godinu ("Narodne novine", broj 121/06.) u okviru Ministarstva obitelji, branitelja i međugeneracijske solidarnosti utvrđena su sredstva za naknade za doplatku za djecu u svoti od 1.375.000.000 kn.

Odlukom o preraspodjeli sredstava planiranih u Državnom proračunu Republike Hrvatske za 2006. ("Narodne novine", broj 131/06.) u okviru Ministarstva obitelji, branitelja i međugeneracijske solidarnosti utvrđena su sredstva za naknade za doplatku za djecu u svoti od 1.361.000.000 kn.

Pregled određivanja dohodovnog cenzusa i svota doplatka za djecu od 1. siječnja 2006.

PRORAČUNSKA OSNOVICA (PO) ZA GODINU	2006.	3.326,00 kn
DOHODOVNI CENZUS 2006.		
Prvi cenzus	od 20 - 40 % PO	od 665,21 do 1.330,40 kn
Drugi cenzus	do 20% PO	do 665,20 kn

Svote doplatka za djecu u 2006.

SVOTA DOPLATKA		u 2006.
Za prvi cenzus (PC)	5% od PO	166,30 kn
Za drugi cenzus (DC)	9% od PO	299,34 kn
Dijete s jednim roditeljem	PC + 15% DC + 15%	191,25 kn 344,24 kn
Dijete s teškoćama u razvoju	PC + 25% DC + 25%	207,88 kn 374,18 kn
Invalidno dijete	25% PO	831,50 kn
Dijete bez oba roditelja	PC + 25% DC + 25%	207,88 kn 374,18 kn
Dijete smrtno stradalog, zatočenog ili nestalog hrvatskog branitelja iz Domovinskog rata	9% od PO + 25%	374,18 kn

Prosječan broj korisnika doplatka za djecu za 2006. bio je	216 828
Prosječan broj djece koja primaju doplatku za djecu za 2006. bio je	410 938
Prosječna svota doplatka za djecu za 2006. iznosila je	275,45 kn.

⁹⁾ Zakon o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2006. godinu – "Narodne novine", broj 148/05.

PRIHODI I RASHODI**Tablica 10 – Prihodi i rashodi Sredstava doplatka za djecu za 2006.**

	Plan 2006.	Ostvarenje 2006.	Indeks <u>Ostvarenje 2006.</u> Plan 2006.
0	1	2	3 (2/1)
PRIHODI			
1. Prihod iz proračuna	1.361.000.000	1.358.660.741	99,8
2. Prihodi od doprinosa	390.000	333.045	85,4
3. Prihodi od financijske imovine	6.000	6.378	106,3
4. Prihodi od regresa	400.000	383.834	96,0
5. Ostali prihodi	180.000	161.928	90,0
UKUPNI PRIHODI	1.361.976.000	1.359.545.926	99,8
RASHODI			
1. Doplatka za djecu	1.360.131.000	1.357.907.924	99,8
2. Financijski rashodi	715.000	657.802	92,0
3. Ostali rashodi	1.130.000	1.136.380	100,6
UKUPNI RASHODI	1.361.976.000	1.359.702.106	99,8
Manjak		-156.180	

Tablica 11 – Kretanje broja korisnika doplatka za djecu, broja djece i prosječna svota doplatka za djecu

	2006.	2005.	Indeks <u>2006.</u> 2005.
0	1	2	3 (1/2)
Broj korisnika doplatka za djecu	216 828	231 751	93,6
Broj djece koja primaju doplatka za djecu	410 938	439 616	93,5
Prosječna svota doplatka za djecu u kn	275,45	271,37	101,5

1. Prihodi

Ukupni prihodi u 2006. ostvareni su u svoti 1.359.545.926 kn i bili su za 5,3% manji u odnosu na proteklu godinu, a odnosili su se na:

- prihode iz državnog proračuna Republike Hrvatske
- prihode od doprinosa
- prihode od financijske imovine
- prihode od regresa
- ostale prihode.

Prihodi iz Državnog proračuna (Državna riznica) u 2006. ostvareni su u svoti od 1.358.660.741 kn i u strukturi ukupnih prihoda sudjelovali su s 99,93%, a u odnosu na proteklu godinu bili su manji za 5,3%.

Prihodi od doprinosa u 2006. ostvareni su u svoti od 333.045 kn i u strukturi ukupnih prihoda sudjelovali su s 0,02%, a odnose se na doprinose za doplatka za djecu iz prethodnih godina.

Prihodi od financijske imovine u 2006. ostvareni su u svoti od 6.378 kn, a odnosili su se na prihode od kamata po viđenju.

Prihodi od regresa u 2006. ostvareni su u svoti od 383.834 kn i u strukturi ukupnih prihoda sudjelovali su s 0,03%, a u odnosu na proteklu godinu bili su veći za 25,2%.

Ostali prihodi u 2006. ostvareni su u svoti od 161.928 kn i u strukturi ukupnih prihoda sudjelovali su s 0,01%.

2. Rashodi

Ukupni rashodi za 2006. ostvareni su u svoti od 1.359.702.106 kn i u odnosu na proteklu godinu bili su manji za 5,4%, a odnosili su se na:

- rashode za doplatu za djecu
- financijske rashode i
- ostale rashode.

Rashodi za doplatu za djecu u 2006. ostvareni su u iznosu od 1.357.907.924 kn i u strukturi ukupnih rashoda sudjelovali su s 99,87%, a u odnosu na proteklu godinu bili su manji za 5,1%.

Financijski rashodi za 2006. ostvareni su u svoti od 657.802 kn, u strukturi ukupnih rashoda sudjelovali su s 0,05%, a sastojali su se od:

- | | |
|--|-------------|
| - rashoda za usluge platnog prometa (Hrvatska pošta) u svoti od | 6.875 kn |
| - rashoda za usluge platnog prometa (Hrvatska poštanska banka) za isplatu doplatka za djecu u svoti od | 650.927 kn. |

Ostali rashodi za 2006. ostvareni su u svoti od 1.136.380 kn, a odnosili su se na troškove vještačenja u svoti od 95.015 kn i na prenesena financijska sredstva sa žiroračuna Sredstava doplatka za djecu na žiroračun Državne riznice u svoti od 1.041.365 kn.