

**FINANCIJSKI PLAN HRVATSKE GOSPODARSKE  
KOMORE ZA 2020. GODINU**

## Sadržaj

1. Financijski plan Hrvatske gospodarske komore za 2020. godinu.....	3
1.1. Plan prihoda HGK za 2020. godinu .....	5
1.1.1. Obrazloženje skupina prihoda Financijskog plana HGK za 2020. godinu .....	7
1.2. Plan rashoda HGK za 2020. godinu .....	10
1.2.1. Obrazloženje skupina rashoda Financijskog plana HGK za 2020. godinu .....	12
1.3. Planirani rezultat poslovanja .....	15

### Prikaz tablica:

<i>Tablica 1. Financijski plan HGK za 2020. godinu .....</i>	<i>4</i>
<i>Tablica 2. Plan prihoda u Financijskom planu HGK za 2020. godinu .....</i>	<i>5</i>
<i>Tablica 3. Prikaz strukture planiranih prihoda za 2020. godinu.....</i>	<i>6</i>
<i>Tablica 4. Prikaz prihoda i njihove strukture iz skupine 32, podskupine 321 .....</i>	<i>7</i>
<i>Tablica 5. Prikaz prihoda i njihove strukture iz skupine 31, podskupine 311 .....</i>	<i>7</i>
<i>Tablica 6. Prikaz prihoda i njihove strukture iz skupine 33, podskupine 331 .....</i>	<i>8</i>
<i>Tablica 7. Prikaz prihoda i njihove strukture iz skupine 34, podskupine 341 i 342 .....</i>	<i>8</i>
<i>Tablica 8. Prikaz prihoda i njihove strukture iz skupine 35, podskupine 351,352, 353, 355.....</i>	<i>8</i>
<i>Tablica 9. Prikaz prihoda i njihove strukture iz skupine 36, podskupine 361, 362, 363 .....</i>	<i>9</i>
<i>Tablica 10. Plan rashoda u Financijskom planu HGK za 2020. godinu .....</i>	<i>10</i>
<i>Tablica 11. Prikaz strukture planiranih rashoda za 2020. godinu.....</i>	<i>11</i>
<i>Tablica 12. Prikaz rashoda i njihove strukture iz skupine 41, podskupine 411,412,413 .....</i>	<i>12</i>
<i>Tablica 13. Prikaz rashoda i njihove strukture iz skupine 42, podskupine 421,422,424,425,426,429..</i>	<i>12</i>
<i>Tablica 14. Prikaz rashoda i njihove strukture iz skupine 44, podskupine 442, 443 .....</i>	<i>13</i>
<i>Tablica 15. Prikaz rashoda i njihove strukture iz skupine 45, podskupine 451 .....</i>	<i>14</i>
<i>Tablica 16. Prikaz rashoda i njihove strukture iz skupine 46, podskupine 461, 462 .....</i>	<i>14</i>
<i>Tablica 17. Planirani rezultat poslovanja .....</i>	<i>15</i>

## 1. Financijski plan Hrvatske gospodarske komore za 2020. godinu

U tablici 1. na stranici 4 daje se pregled plana prihoda i rashoda Hrvatske gospodarske komore (u daljnjem tekstu: HGK) za 2020. godinu. Plan je prikazan po najvažnijim skupinama prihoda i rashoda, s prikazom procjene poslovnog rezultata za 2019. godinu te prijenosa viškova i manjkova minulih razdoblja.

U 2020. godini ukupni prihodi planirani su u iznosu od 232.989.692 HRK.

Ukupni rashodi za 2020. godinu planirani su u iznosu od 232.960.822 HRK.

Planirani višak prihoda nad rashodima u 2020. godini iznosi 28.870 HRK.



Tablica 1. Financijski plan HGK za 2020. godinu

Račun		Naziv	Plan 2020.	Procjena realizacije za 2019.	Indeksi Plan 2020./Procjena realizacije 2019.
			1	2	3
<b>PRIHODI</b>					
<b>31</b>		<b>Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga</b>	<b>12.149.865</b>	<b>13.008.338</b>	<b>93</b>
	311	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	12.149.865	13.008.338	93
<b>32</b>		<b>Prihodi od članarina i članskih doprinosa</b>	<b>165.455.600</b>	<b>159.999.789</b>	<b>103</b>
	321	Prihodi od članarina i dobrovoljnih članarina	165.455.600	159.999.789	103
<b>33</b>		<b>Prihodi po posebnim propisima</b>	<b>6.383.464</b>	<b>4.499.118</b>	<b>142</b>
	331	Prihodi po posebnim propisima	6.383.464	4.499.118	142
<b>34</b>		<b>Prihodi od imovine</b>	<b>1.061.212</b>	<b>1.352.591</b>	<b>78</b>
	341	Prihodi od financijske imovine	90.150	300.292	30
	342	Prihodi od nefinancijske imovine	971.062	1.052.299	92
<b>35</b>		<b>Prihodi od donacija</b>	<b>46.828.225</b>	<b>24.609.405</b>	<b>190</b>
	351	Prihodi od donacija iz državnog proračuna, lokalne i regionalne samouprave	24.237.983	17.635.520	122
	352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	2.692.807	1.152.378	274
	353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	8.335.365	3.209.846	329
	355	Prihodi od tekućih donacija partneru u EU projektu	11.562.070	2.611.661	443
<b>36</b>		<b>Ostali prihodi</b>	<b>1.111.326</b>	<b>30.199.492</b>	<b>4</b>
	361	Prihodi od naknade šteta i refundacija	807.350	922.625	88
	362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	247.000	29.150.587	1
	363	Ostali nespomenuti prihodi	56.976	126.280	45
<b>3</b>		<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>232.989.692</b>	<b>233.668.732</b>	<b>100</b>
		<b>UKUPNO ZA POKRIĆE</b>	<b>232.989.692</b>	<b>233.668.732</b>	
<b>RASHODI</b>					
<b>41</b>		<b>Rashodi za radnike</b>	<b>90.395.032</b>	<b>90.951.029</b>	<b>99</b>
	411	Plaće	74.226.252	74.747.319	99
	412	Ostali rashodi za radnike	5.138.759	5.097.308	100
	413	Doprinosi na plaće	11.030.021	11.106.401	99
<b>42</b>		<b>Materijalni rashodi</b>	<b>104.669.460</b>	<b>99.393.333</b>	<b>105</b>
	421	Naknade troškova radnicima	10.791.249	9.216.576	117
	422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima	1.722.560	1.681.650	102
	424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	4.070.497	3.907.233	104
	425	Rashodi za usluge	72.621.447	70.050.170	104
	426	Rashodi za materijal i energiju	6.568.161	7.196.439	91
	429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	8.895.546	7.341.265	121
<b>43</b>		<b>Rashodi amortizacije</b>	<b>15.411.613</b>	<b>6.140.335</b>	<b>251</b>
	431	Rashodi amortizacije	15.411.613	6.140.335	251
<b>44</b>		<b>Financijski rashodi</b>	<b>8.725.072</b>	<b>8.545.193</b>	<b>102</b>
	442	Kamate za primljene kredite	50.004	111.833	45
	443	Ostali financijski rashodi	8.675.068	8.433.360	103
<b>45</b>		<b>Donacije</b>	<b>12.429.411</b>	<b>3.518.791</b>	<b>353</b>
	451	Tekuće donacije	12.429.411	3.518.791	353
<b>46</b>		<b>Ostali rashodi</b>	<b>1.330.234</b>	<b>4.186.855</b>	<b>32</b>
	461	Kazne, penali i naknade štete	222.500	596.182	37
	462	Ostali nespomenuti rashodi	1.107.734	3.590.673	31
<b>4</b>		<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>232.960.822</b>	<b>212.735.536</b>	<b>110</b>
		<b>UKUPNO ZA POKRIĆE</b>	<b>232.960.822</b>	<b>212.735.536</b>	
		<b>PRIHODI - RASHODI</b>	<b>28.870</b>	<b>20.933.196</b>	
<b>5</b>		<b>UKUPNO PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA</b>	<b>78.111.965</b>	<b>57.178.770</b>	
	<b>522</b>	<b>UKUPNO PLANIRANI REZULTAT POSLOVANJA ZA PRIJENOS</b>	<b>78.140.835</b>	<b>78.111.965</b>	
		<b>OSTATAK PRENESENOG VIŠKA PRIHODA ZA KORIŠTENJE</b>	<b>78.111.965</b>	<b>78.111.965</b>	
		<b>OSTATAK PRENESENOG MANJKA ZA POKRIĆE</b>		<b>-</b>	
		<b>PLANIRANI VIŠAK PRIHODA</b>	<b>28.870</b>	<b>20.933.196</b>	
		<b>PLANIRANI MANJAK PRIHODA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## 1.1. Plan prihoda HGK za 2020. godinu

Ukupni planirani prihodi za 2020. godinu iznose 232.989.692 HRK, što predstavlja pad u odnosu na procijenjenu realizaciju prihoda za prethodnu godinu za 679.040 HRK, odnosno 0,3%. Ukupni prihodi za 2019. godinu procijenjeni su u iznosu od 233.668.732 HRK.

U tablici 2. prikazani su ukupni planirani prihodi HGK za 2020. godinu.

Tablica 2. Plan prihoda u Financijskom planu HGK za 2020. godinu

		Plan 2020.	Procjena realizacije za 2019.	Indeksi Plan 2020./Procjena realizacije 2019.
Račun	Naziv	1	2	3
<b>PRIHODI</b>				
<b>31</b>	<b>Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga</b>	<b>12.149.865</b>	<b>13.008.338</b>	<b>93</b>
311	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	12.149.865	13.008.338	93
<b>32</b>	<b>Prihodi od članarina i članskih doprinosa</b>	<b>165.455.600</b>	<b>159.999.789</b>	<b>103</b>
321	Prihodi od članarina i dobrovoljnih članarina	165.455.600	159.999.789	103
<b>33</b>	<b>Prihodi po posebnim propisima</b>	<b>6.383.464</b>	<b>4.499.118</b>	<b>142</b>
331	Prihodi po posebnim propisima	6.383.464	4.499.118	142
<b>34</b>	<b>Prihodi od imovine</b>	<b>1.061.212</b>	<b>1.352.591</b>	<b>78</b>
341	Prihodi od financijske imovine	90.150	300.292	30
342	Prihodi od nefinancijske imovine	971.062	1.052.299	92
<b>35</b>	<b>Prihodi od donacija</b>	<b>46.828.225</b>	<b>24.609.405</b>	<b>190</b>
351	Prihodi od donacija iz državnog proračuna, lokalne i regionalne samouprave	24.237.983	17.635.520	122
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	2.692.807	1.152.378	274
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	8.335.365	3.209.846	329
355	Prihodi od tekućih donacija partneru u EU projektu	11.562.070	2.611.661	443
<b>36</b>	<b>Ostali prihodi</b>	<b>1.111.326</b>	<b>30.199.492</b>	<b>4</b>
361	Prihodi od naknade šteta i refundacija	807.350	922.625	88
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	247.000	29.150.587	1
363	Ostali nespomenuti prihodi	56.976	126.280	45
<b>3</b>	<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>232.989.692</b>	<b>233.668.732</b>	<b>100</b>
	<b>UKUPNO ZA POKRIĆE</b>	<b>232.989.692</b>	<b>233.668.732</b>	

U ukupnoj strukturi planiranih prihoda 71% čine prihodi od članarina (165.350.000 HRK), a vlastiti i ostali prihodi čine 29% ukupnih prihoda (67.639.691 HRK).

Vlastiti i ostali prihodi u iznosu od 67.639.691 HRK čine prihodi kako slijedi:

- Skupina 31 Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga iznose 12.149.865 HRK i u ukupnoj strukturi prihoda HGK čine 5% ukupnih prihoda.
- Skupina 32 Prihodi od dobrovoljnih članarina u iznosu od 105.600 HRK i u ukupnoj strukturi prihoda čine 0,05% ukupnih prihoda.
- Skupina 33 Prihodi po posebnim propisima u iznosu od 6.383.464 HRK i u ukupnoj strukturi prihoda iznose 3% ukupnih prihoda.
- Skupina 34 Prihodi od imovine u iznosu od 1.061.212 HRK i u ukupnoj strukturi prihoda čine 0,5% ukupnih prihoda.
- Skupina 35 Prihodi od donacija u iznosu od 46.828.225 HRK i u ukupnoj strukturi prihoda iznose 20% ukupnih prihoda.
- Skupina 36 Ostali prihodi u iznosu od 1.111.326 HRK i u ukupnoj strukturi prihoda čine 0,5% ukupnih prihoda.



U tablici 3. daje se struktura prihoda po skupinama i podskupinama.

Tablica 3. Prikaz strukture planiranih prihoda za 2020. godinu

		Plan 2020.	Struktura Plan 2019.
Račun	Naziv	1	2
<b>PRIHODI</b>			
<b>31</b>	<b>Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga</b>	<b>12.149.865</b>	<b>5%</b>
311	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	12.149.865	5%
<b>32</b>	<b>Prihodi od članarina i članskih doprinosa</b>	<b>165.455.600</b>	<b>71%</b>
321	Prihodi od članarina i dobrovoljnih članarina	165.455.600	71%
<b>33</b>	<b>Prihodi po posebnim propisima</b>	<b>6.383.464</b>	<b>3%</b>
331	Prihodi po posebnim propisima	6.383.464	3%
<b>34</b>	<b>Prihodi od imovine</b>	<b>1.061.212</b>	<b>0,5%</b>
341	Prihodi od financijske imovine	90.150	0,04%
342	Prihodi od nefinancijske imovine	971.062	0,4%
<b>35</b>	<b>Prihodi od donacija</b>	<b>46.828.225</b>	<b>20%</b>
351	Prihodi od donacija iz državnog proračuna, lokalne i regionalne samouprave	24.237.983	10%
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	2.692.807	1%
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	8.335.365	4%
355	Prihodi od tekućih donacija partneru u EU projektu	11.562.070	5%
<b>36</b>	<b>Ostali prihodi</b>	<b>1.111.326</b>	<b>0,5%</b>
361	Prihodi od naknade šteta i refundacija	807.350	0,3%
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	247.000	0,1%
363	Ostali nespomenuti prihodi	56.976	0,02%
<b>3</b>	<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>232.989.692</b>	<b>100%</b>

### 1.1.1. Obrazloženje skupina prihoda Financijskog plana HGK za 2020. godinu

Ukupan plan prihoda za 2020. godinu iznosi 232.989.692 HRK, a čine ga skupine prihoda kako slijedi:

- Skupina 32 Prihodi od članarina u iznosu od 165.455.600 HRK, a u ukupnoj strukturi prihoda HGK čine 71% ukupnih prihoda.

Tablica 4. Prikaz prihoda i njihove strukture iz skupine 32, podskupine 321

Oznaka	Opis	Plan 2020.	Struktura
321 PRIHODI OD ČLANARINA I ČLANSKIH DOPRINOSA	32110 Prihodi od članarina	165.350.000	99,9%
	32111 Članarine dobrovoljne	105.600	0,06%
<b>Skupina 32 ukupno</b>		<b>165.455.600</b>	<b>100%</b>

- Skupina 31 Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga iznose 12.149.865 HRK i u ukupnoj strukturi prihoda HGK čine 5% ukupnih prihoda.  
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga generiraju se prvenstveno iz prihoda od usluga za sudjelovanje na sajmovima koji su najznačajniji prihodi u ovoj skupini. Ostale prihode u ovoj skupini čine prihodi od kotizacija za seminare, konferencije i forume, prihodi za znakove Hrvatska kvaliteta i Izvorno hrvatsko te ostali prihodi od prodaje roba i usluga.

Tablica 5. Prikaz prihoda i njihove strukture iz skupine 31, podskupine 311

Oznaka	Opis	Plan 2020.	Struktura
311 PRIHODI OD PRODAJE ROBA I PRUŽANJA USLUGA	311200 Prihodi od usluga za sudjelovanje na sajmovima	5.490.373	45%
	3112020 Prihodi od znaka Hrvatska kvaliteta i Izvorno hrvatsko	2.000.000	16%
	311206 Prihodi od kotizacija	1.586.000	13%
	311217 Prihodi od I-Sudišta – arbitraže	824.600	7%
	311204 Prihodi od ostalih usluga promidžbe i informiranja	810.731	7%
	311233 Kotizacije - Udruž. poslovanja nekretninama	370.000	3%
	3112065 Kotizacije - ICC HR.	355.000	3%
	311216 Članarina, ICC- Hrvatske	242.300	2%
	3112360 Prihodi - Udruženja proizvođača piva	200.000	2%
	3112021 Prihodi od prava uporabe žiga Stories Croatian Unique Hotels	95.000	1%
	Ostali prihodi skupine 311	175.861	1%
<b>Skupina 31 ukupno</b>		<b>12.149.865</b>	<b>100%</b>



- Skupina 33 Prihodi po posebnim propisima u iznosu od 6.383.464 HRK i u ukupnoj strukturi prihoda HGK čine 3% ukupnih prihoda.

Tablica 6. Prikaz prihoda i njihove strukture iz skupine 33, podskupine 331

Oznaka	Opis	Plan 2020.	Struktura
331 PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	33120 Prihodi od izdavanja Ata carneta	1.958.460	31%
	33122 Prihodi od uskl. voznih redova linijskog prijevoza putnika	1.514.720	24%
	33124 Prihodi od uvjerenja pri uvozu ili izvoz	1.198.820	19%
	331211 Prihodi od CEMT dozvola	1.132.544	18%
	33126 Prihodi od stručnog ispita za posredovanje u prometu nekretninama	330.000	5%
	33121 Prihodi od međunarodnih dozvola za teret	118.170	2%
	33127 Prihodi od izdavanja Knjige putnih listova	100.750	2%
	331262 Prihodi od potvrda iz Registra posrednika u prometu nekretninama	30.000	0,5%
<b>Skupina 33 ukupno</b>		<b>6.383.464</b>	<b>100%</b>

- Skupina 34 Prihodi od imovine u iznosu 1.061.212 HRK i u ukupnoj strukturi prihoda HGK čine 0,5% ukupnih prihoda.

Tablica 7. Prikaz prihoda i njihove strukture iz skupine 34, podskupine 341 i 342

Oznaka	Opis	Plan 2020.	Struktura
342 PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	342100 Prihodi od iznajmljivanja	971.062	92%
341 PRIHODI OD FINANCIJSKE IMOVINE	34151 Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	90.150	8%
<b>Skupina 34 ukupno</b>		<b>1.061.212</b>	<b>100%</b>

- Skupina 35 Prihodi od donacija u iznosu 46.828.225 HRK i u ukupnoj strukturi prihoda HGK čine 20% ukupnih prihoda. Prihodi od donacija generiraju se prvenstveno iz prihoda po projektnim aktivnostima koje se financiraju iz EU sredstava.

Tablica 8. Prikaz prihoda i njihove strukture iz skupine 35, podskupine 351,352, 353, 355

Oznaka	Opis	Plan 2020.	Struktura
351 PRIHODI OD DONACIJA	35111 Prihodi od donacija iz državnog proračuna (projekti)	22.956.532	49%
	35111 Prihodi od donacija iz državnog proračuna (ostalo)	789.451	1,7%
	35121 Donacije lokalne i područne samouprave	492.000	1,1%
<b>Skupina 351 ukupno</b>		<b>24.237.983</b>	<b>52%</b>
352 PRIHODI OD INOZEMNIH VLADA I MEĐUNARODNIH ORGANIZACIJA	35212 Prihodi od međunarodnih organizacija (projekti)	2.561.807	5%
	35212 Prihodi od međunarodnih organizacija (ostalo)	131.000	0,3%
<b>Skupina 352 ukupno</b>		<b>2.692.807</b>	<b>6%</b>
353 PRIHODI OD TRGOVAČKIH DRUŠTAVA I OSTALIH PRAVNIH OSOBA	353 PRIHODI OD TRGOVAČKIH DRUŠTAVA I OSTALIH PRAVNIH OSOBA	8.335.365	18%
<b>Skupina 353 ukupno</b>		<b>8.335.365</b>	<b>18%</b>
355 OSTALI PRIHODI OD DONACIJA	35521 Ostali prihodi od donacija za EU projekte	11.562.070	25%
<b>Skupina 355 ukupno</b>		<b>11.562.070</b>	<b>25%</b>
<b>Skupina 35 ukupno</b>		<b>46.828.225</b>	<b>100%</b>



- Skupina 36 Ostali prihodi planirana je u iznosu 1.111.326 HRK i u ukupnoj strukturi prihoda HGK čine 0,5% ukupnih prihoda. U 2020. godini planirani su prihodi od prodaje nekretnina u iznosu od 247.000 HRK.

Tablica 9. Prikaz prihoda i njihove strukture iz skupine 36, podskupine 361, 362, 363

Oznaka	Opis	Plan 2020.	Struktura
361 PRIHODI OD NAKNADE ŠTETE I REFUNDACIJA	36120 Utržak restorana	574.000	52%
	Ostali prihodi skupine 361	233.350	21%
<b>Skupina 361 ukupno</b>		<b>807.350</b>	<b>73%</b>
362 PRIHODI OD PRODAJE DUGOTRAJNE IMOVINE	36211 Prihodi od prodaje dugotrajne, materijalne i nematerijalne imovine	247.000	22%
<b>Skupina 362 ukupno</b>		<b>247.000</b>	<b>22%</b>
363 OSTALI NESPOMENUTI PRIHODI	36334 Prihodi od uporabe imovine	36.276	3%
	36331 Ostali nespomenuti prihodi	20.700	2%
<b>Skupina 363 ukupno</b>		<b>56.976</b>	<b>5%</b>
<b>Skupina 36 ukupno</b>		<b>1.111.326</b>	<b>100%</b>

## 1.2. Plan rashoda HGK za 2020. godinu

Ukupni rashodi za 2020. godinu planirani su u iznosu od 232.960.822 HRK te u odnosu na procijenjene rashode za 2019. godinu rastu za 20.225.286 HRK, odnosno 10%.

U tablici 10. prikazani su ukupni planirani rashodi HGK za 2020. godinu.

Tablica 10. Plan rashoda u Financijskom planu HGK za 2020. godinu

Račun	Naziv	Plan 2020.	Procjena realizacije za 2019.	Indeksi
				Plan 2020./Procjena realizacije 2019.
RASHODI		1	2	3
<b>41</b>	<b>Rashodi za radnike</b>	<b>90.395.032</b>	<b>90.951.029</b>	<b>99</b>
411	Plaće	74.226.252	74.747.319	99
412	Ostali rashodi za radnike	5.138.759	5.097.308	100
413	Doprinosi na plaće	11.030.021	11.106.401	99
<b>42</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>104.669.460</b>	<b>99.393.333</b>	<b>105</b>
421	Naknade troškova radnicima	10.791.249	9.216.576	117
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima	1.722.560	1.681.650	102
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	4.070.497	3.907.233	104
425	Rashodi za usluge	72.621.447	70.050.170	104
426	Rashodi za materijal i energiju	6.568.161	7.196.439	91
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	8.895.546	7.341.265	121
<b>43</b>	<b>Rashodi amortizacije</b>	<b>15.411.613</b>	<b>6.140.335</b>	<b>251</b>
431	Rashodi amortizacije	15.411.613	6.140.335	251
<b>44</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>8.725.072</b>	<b>8.545.193</b>	<b>102</b>
442	Kamate za primljene kredite	50.004	111.833	45
443	Ostali financijski rashodi	8.675.068	8.433.360	103
<b>45</b>	<b>Donacije</b>	<b>12.429.411</b>	<b>3.518.791</b>	<b>353</b>
451	Tekuće donacije	12.429.411	3.518.791	353
<b>46</b>	<b>Ostali rashodi</b>	<b>1.330.234</b>	<b>4.186.855</b>	<b>32</b>
461	Kazne, penali i naknade štete	222.500	596.182	37
462	Ostali nespomenuti rashodi	1.107.734	3.590.673	31
<b>4</b>	<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>232.960.822</b>	<b>212.735.536</b>	<b>110</b>
	<b>UKUPNO ZA POKRIĆE</b>	<b>232.960.822</b>	<b>212.735.536</b>	

Plan rashoda po skupinama je kako slijedi:

- Skupina 41 Rashodi za radnike u ukupnoj strukturi rashoda čine 39% ukupnih rashoda, a planirani su u iznosu od 90.395.032 HRK.
- Skupina 42 Materijalni rashodi u ukupnoj strukturi rashoda čine 45% ukupnih rashoda, a planirani su u iznosu od 104.669.460 HRK.
- Skupina 43 Rashodi amortizacije u ukupnoj strukturi rashoda čine 7% ukupnih rashoda, a planirani su u iznosu od 15.411.613 HRK.
- Skupina 44 Financijski rashodi u ukupnoj strukturi rashoda čine 4% ukupnih rashoda, a planirani su u iznosu od 8.725.072 HRK.
- Skupina 45 Donacije u ukupnoj strukturi rashoda čine 5% ukupnih rashoda, a planirani su u iznosu od 12.429.411 HRK.
- Skupina 46 Ostali rashodi u ukupnoj strukturi rashoda čine 1% ukupnih rashoda, a planirani su u iznosu od 1.330.234 HRK.

U tablici 11. prikazana je struktura ukupnih planiranih rashoda za 2020. godinu.

Tablica 11. Prikaz strukture planiranih rashoda za 2020. godinu

FINANCIJSKI PLAN ZA 2020.		Plan 2020.	Struktura Plan 2020.
Račun	Naziv	1	2
RASHODI			
<b>41</b>	<b>Rashodi za radnike</b>	<b>90.395.032</b>	<b>39%</b>
411	Plaće	74.226.252	32%
412	Ostali rashodi za radnike	5.138.759	2%
413	Doprinosi na plaće	11.030.021	5%
<b>42</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>104.669.460</b>	<b>45%</b>
421	Naknade troškova radnicima	10.791.249	5%
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima	1.722.560	1%
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	4.070.497	2%
425	Rashodi za usluge	72.621.447	31%
426	Rashodi za materijal i energiju	6.568.161	3%
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	8.895.546	4%
<b>43</b>	<b>Rashodi amortizacije</b>	<b>15.411.613</b>	<b>7%</b>
431	Rashodi amortizacije	15.411.613	7%
<b>44</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>8.725.072</b>	<b>4%</b>
442	Kamate za primljene kredite	50.004	0,02%
443	Ostali financijski rashodi	8.675.068	4%
<b>45</b>	<b>Donacije</b>	<b>12.429.411</b>	<b>5%</b>
451	Tekuće donacije	12.429.411	5%
<b>46</b>	<b>Ostali rashodi</b>	<b>1.330.234</b>	<b>1%</b>
461	Kazne, penali i naknade štete	222.500	0,1%
462	Ostali nespomenuti rashodi	1.107.734	0,5%
<b>4</b>	<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>232.960.822</b>	<b>100%</b>



### 1.2.1. Obrazloženje skupina rashoda Financijskog plana HGK za 2020. godinu

U tablici 10. na stranici 11 ovog dokumenta prikazani su ukupni planirani rashodi HGK za 2020. godinu. Ukupni planirani rashodi za 2020. godinu iznose 232.960.822 HRK.

Planirane rashode HGK u 2020. godini čine rashodi kako slijedi:

- Skupina 41 Rashodi za radnike u iznosu 90.395.032 HRK i u ukupnoj strukturi rashoda HGK čine 39%.

Tablica 12. Prikaz rashoda i njihove strukture iz skupine 41, podskupine 411,412,413

Opis	Plan 2020.	Struktura
411 PLAĆE	74.226.252	82%
412 OSTALI RASHODI ZA RADNIKE	5.138.759	6%
413 DOPRINOSI NA PLAĆE	11.030.021	12%
<b>Skupina 41 UKUPNO</b>	<b>90.395.032</b>	<b>100%</b>

- Skupina 42 Materijalni rashodi u iznosu 104.669.460 HRK i u ukupnoj strukturi rashoda HGK čine 45% ukupnih rashoda.

Tablica 13. Prikaz rashoda i njihove strukture iz skupine 42, podskupine 421,422,424,425,426,429

Oznaka	Opis	Plan 2019.	Struktura
421 NAKNADE TROŠKOVA RADNICIMA	4211 Službena putovanja (dnevnice, smještaj, prijevoz u zemlji i inozemstvu)	7.110.961	7%
	4212 Naknade za prijevoz	2.923.260	3%
	4213 Stručno usavršavanje radnika	757.029	1%
<b>Skupina 421 ukupno</b>		<b>10.791.249</b>	<b>10%</b>
422 NAKNADE ČLANOVIMA U PREDSEDNIŠTVIMA I IZVRŠNIM TIJELIMA	4221 Naknade za obavljanje aktivnosti	1.716.560	2%
	4222 Naknade troškova službenih putovanja	6.000	0,01%
<b>Skupina 422 ukupno</b>		<b>1.722.560</b>	<b>2%</b>
424 NAKNADE OSTALIM OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA	4241 Naknade za obavljanje aktivnosti	2.330.150	2%
	4242 Naknade troškova službenih putovanja	1.740.347	2%
<b>Skupina 424 ukupno</b>		<b>4.070.497</b>	<b>4%</b>
425 TROŠKOVI ZA USLUGE	4253 Usluge promidžbe i infomiranja (sajmovi, promidžba, elektronski mediji, supokroviteljstvo na izložbama)	36.066.976	34%
	4257 Intelektualne i osobne usluge (konzultantske usluge za projekte)	10.241.309	10%
	4255 Zakupnine i najamnine	9.444.628	9%
	4259 Ostale usluge	5.188.058	5%
	4258 Računalne usluge	3.619.478	3%
	4254 Komunalne usluge	3.158.605	3%
	4252 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	2.669.535	3%
	4251 Usluge telefona, pošte i prijevoza	2.227.719	2%
	4256 Zdravstvene i veterinarske usluge	5.140	0,005%
<b>Skupina 425 ukupno</b>		<b>72.621.447</b>	<b>69%</b>
426 TROŠKOVI ZA MATERIJAL I ENERGIJU	4263 Energija	3.504.820	3%
	4261 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	2.306.641	2%
	4262 Materijal i sirovine	651.000	1%
	4264 Sitni inventar i auto gume	105.700	0,1%
<b>Skupina 426 ukupno</b>		<b>6.568.161</b>	<b>6%</b>

Oznaka	Opis	Plan 2019.	Struktura
429 OSTALI NESPOMENUTI MATERIJALNI RASHODI	4292 Reprerentacija (npr. sajmovi, delegacije-pokloni i druge promotivne aktivnosti)	4.843.729	5%
	4293 Članarine	1.812.492	2%
	4291 Premije osiguranja	1.562.600	1%
	4294 Kotizacije	540.039	1%
	4295 Ostali nespomenuti materijalni rashodi	136.686	0,1%
<b>Skupina 429 ukupno</b>		<b>8.895.546</b>	<b>8%</b>
<b>Skupina 42 ukupno</b>		<b>104.669.460</b>	<b>100%</b>

- Skupina 43 Rashodi amortizacije u iznosu 15.411.613 HRK i u ukupnoj strukturi rashoda HGK čine 7% ukupnih rashoda. Materijalno značajnu stavku rashoda amortizacije čini amortizacija imovine vezana uz EU projekte u ukupnom iznosu od 7.280.796 HRK. Prema čl. 1 Pravilnika o dopuni Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 25/17) propisane stope amortizacije dugotrajne imovine mogu se uvećati maksimalno do dvostruko propisanih stopa za dugotrajnu imovinu koja se nabavlja iz donacija povezanih s izvršenjem ugovornih programa (projekata i aktivnosti). Sukladno Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 1/15, NN 25/17, 96/18 i 103/18), HGK za dugotrajnu imovinu nabavljenu u okviru EU projekata koristi maksimalno uvećane stope amortizacije.
- Skupina 44 Financijski rashodi u iznosu 8.725.072 HRK i u ukupnoj strukturi rashoda HGK čine 4% ukupnih rashoda. Materijalno najznačajniju stavku financijskih rashoda čine troškovi naknade Poreznoj upravi u iznosu od 8.267.500 HRK.

Tablica 14. Prikaz rashoda i njihove strukture iz skupine 44, podskupine 442, 443

Oznaka	Opis	Plan 2020.	Struktura
442 KAMATE ZA PRIMLJENE KREDITE	44211 Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	50.004	1%
<b>Skupina 442 ukupno</b>		<b>50.004</b>	<b>1%</b>
443 OSTALI FINANCIJSKI TROŠKOVI	44310 Porezna uprava - naknada za praćenje i naplatu članarina	8.267.500	95%
	44311 Usluge banaka	156.668	2%
	44321 Negativne tečajne razlike	154.280	2%
	44312 Usluge platnog prometa	77.400	0,9%
	44341 Ostali financijski rashodi	18.500	0,2%
	Ostali troškovi skupine 443	720	0,01%
<b>Skupina 443 ukupno</b>		<b>8.675.068</b>	<b>99%</b>
<b>Skupina 44 UKUPNO</b>		<b>8.725.072</b>	<b>100%</b>

- Skupina 45 Donacije u iznosu 12.429.411 HRK i u ukupnoj strukturi rashoda HGK čine 5% ukupnih rashoda. Ukupni iznosi rashoda od transfernih sredstava iz skupine 451 istovjetni su iznosu prihoda od transfera u skupini 355 po navedenim projektima, a koje HGK transferira partnerima na projektu, te ih je dužna prikazati kao prihode od donacija i paralelno u istim iznosima transferiranih sredstava i kao rashode od donacija u skupini 451.



Tablica 15. Prikaz rashoda i njihove strukture iz skupine 45, podskupine 451

Oznaka	Opis	Plan 2020.	Struktura
451 TEKUĆE DONACIJE	45131 Tekuće donacije iz EU sredstava partnerima na EU projektima	11.603.452	93%
	45112 Tekuće donacije institucijama, udrugama	706.200	6%
	45121 Stipendije	119.759	1,0%
<b>Skupina 45 UKUPNO</b>		<b>12.429.411</b>	<b>100%</b>

- Skupina 46 Ostali rashodi u iznosu 1.330.234 HRK i u ukupnoj strukturi rashoda HGK čine 1% ukupnih rashoda.

Tablica 16. Prikaz rashoda i njihove strukture iz skupine 46, podskupine 461, 462

Oznaka	Opis	Plan 2020.	Struktura
461 KAZNE, PENALI I NAKNADE ŠTETE	46142 Zapošljavanje invalida prema kvoti	202.500	15%
	46112 Naknada štete po sudskim i vansudskim nagodbama	20.000	2%
<b>Skupina 461 ukupno</b>		<b>222.500</b>	<b>17%</b>
462 OSTALI NESPOMENUTI RASHODI	46248 Ostali izdaci	959.180	72%
	46243 Rashodi iz proteklih godina	85.000	6%
	46211 Neotpisana vrijed. i sl. otuđene i rashodovane imovine	42.554	3%
	46231 Rashodi za ostala porezna davanja	21.000	1,6%
<b>Skupina 462 ukupno</b>		<b>1.107.734</b>	<b>83%</b>
<b>Skupina 46 UKUPNO</b>		<b>1.330.234</b>	<b>100%</b>



### 1.3. Planirani rezultat poslovanja

U tablici 17. prikazan je planirani rezultat poslovanja za 2020. godinu i procjena rezultata poslovanja za 2019. godinu. Planirani rezultat poslovanja za 2020. godinu na temelju pokazatelja dostupnih tijekom ciklusa planiranja iznosi 28.870 HRK viška prihoda nad rashodima.

Tablica 17. Planirani rezultat poslovanja

			Plan 2020.	Procjena realizacije za 2019.
Račun		Naziv	1	2
5		UKUPNO PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA	78.111.965	57.178.770
	522	UKUPNO PLANIRANI REZULTAT POSLOVANJA ZA PRIJENOS	78.140.835	78.111.965
		OSTATAK PRENESENOG VIŠKA PRIHODA ZA KORIŠTENJE	78.111.965	78.111.965
		OSTATAK PRENESENOG MANJKA ZA POKRIĆE		-
		PLANIRANI VIŠAK PRIHODA	28.870	20.933.196
		PLANIRANI MANJAK PRIHODA	0	0

**PREDSJEDNIK**

**dr.sc. Luka Burilović**

Klasa: 023-02/19-01/05  
Urbroj: 311-02-19-06  
Zagreb, 11. prosinca 2019.