

FINANCIJSKI PLAN HRVATSKE GOSPODARSKE
KOMORE ZA 2022. GODINU

Sadržaj

1. Financijski plan Hrvatske gospodarske komore za 2022. godinu	3
1.1. Plan prihoda HGK za 2022. godinu.....	5
1.1.1. Obrazloženje skupina prihoda Financijskog plana HGK za 2022. godinu.....	7
1.2. Plan rashoda HGK za 2022. godinu.....	10
1.2.1. Obrazloženje skupina rashoda Financijskog plana HGK za 2022. godinu.....	12
1.3. Planirani rezultat poslovanja	15

Prikaz tablica:

<i>Tablica 1. Financijski plan HGK za 2022. godinu</i>	<i>4</i>
<i>Tablica 2. Plan prihoda u Financijskom planu HGK za 2022. godinu</i>	<i>5</i>
<i>Tablica 3. Prikaz strukture planiranih prihoda za 2022. godinu.....</i>	<i>6</i>
<i>Tablica 4. Prikaz prihoda i njihove strukture iz skupine 31, podskupine 311</i>	<i>7</i>
<i>Tablica 5. Prikaz prihoda i njihove strukture iz skupine 33, podskupine 331</i>	<i>7</i>
<i>Tablica 6. Prikaz prihoda i njihove strukture iz skupine 34, podskupine 341 i 342</i>	<i>8</i>
<i>Tablica 7. Prikaz prihoda i njihove strukture iz skupine 35, podskupine 351,352, 353, 355.....</i>	<i>8</i>
<i>Tablica 8. Prikaz prihoda i njihove strukture iz skupine 36, podskupine 361, 362, 363.....</i>	<i>9</i>
<i>Tablica 9. Plan rashoda u Financijskom planu HGK za 2022. godinu</i>	<i>10</i>
<i>Tablica 10. Prikaz strukture planiranih rashoda za 2022. godinu.....</i>	<i>11</i>
<i>Tablica 11. Prikaz rashoda i njihove strukture iz skupine 41, podskupine 411,412,413.....</i>	<i>12</i>
<i>Tablica 12. Prikaz rashoda i njihove strukture iz skupine 42, podskupine 421,422,424,425,426,429..</i>	<i>12</i>
<i>Tablica 13. Prikaz rashoda i njihove strukture iz skupine 44, podskupine 443.....</i>	<i>13</i>
<i>Tablica 14. Prikaz rashoda i njihove strukture iz skupine 45, podskupine 451.....</i>	<i>13</i>
<i>Tablica 15. Prikaz rashoda i njihove strukture iz skupine 46, podskupine 461, 462.....</i>	<i>14</i>
<i>Tablica 16. Planirani rezultat poslovanja</i>	<i>15</i>

1. Financijski plan Hrvatske gospodarske komore za 2022. godinu

Financijskim planom Hrvatske gospodarske komore (u daljnjem tekstu: HGK) za 2022. godinu planirani su ukupni prihodi u iznosu od 177.052.758 HRK, a ukupni rashodi iznosu od 177.018.812 HRK.

Planirani višak prihoda nad rashodima u 2022. godini iznosi 33.946 HRK.

U tablici 1. na stranici 4 daje se pregled plana prihoda i rashoda HGK za 2022. godinu. Plan je prikazan po najvažnijim skupinama prihoda i rashoda, s prikazom procjene poslovnog rezultata za 2021. godinu te prijenosa viškova i manjkova minulih razdoblja.

Tablica 1. Financijski plan HGK za 2022. godinu

		Plan 2022.	Procjena realizacije za 2021.	Indeksi Plan 2022./Procjena realizacije 2021.
Račun	Naziv	1	2	3
PRIHODI				
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	11.747.031	5.936.901	198
	311 Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	11.747.031	5.936.901	198
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	119.114.730	160.185.670	74
	321 Prihodi od članarina i dobrovoljnih članarina	119.114.730	160.185.670	74
33	Prihodi po posebnim propisima	3.911.234	3.782.036	103
	331 Prihodi po posebnim propisima	3.911.234	3.782.036	103
34	Prihodi od imovine	1.372.149	1.564.947	88
	341 Prihodi od financijske imovine	76.320	319.118	24
	342 Prihodi od nefinancijske imovine	1.295.829	1.245.829	104
35	Prihodi od donacija (EU projekti, JLS, transferi po EU projektima)	27.305.714	33.967.816	80
	351 Prihodi od donacija iz proračuna	8.583.782	18.548.923	46
	352 Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	6.513.857	3.466.443	188
	353 Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	6.404.919	3.292.326	195
	355 Ostali prihodi od donacija	5.803.156	8.660.124	67
36	Ostali prihodi	13.601.900	917.758	1.482
	361 Prihodi od naknade šteta i refundacija	2.280.000	495.515	460
	362 Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	296.900	57.054	520
	363 Ostali nespomenuti prihodi	11.025.000	365.190	3.019
3	UKUPNO PRIHODI	177.052.758	206.355.129	86
	UKUPNO ZA POKRIĆE	177.052.758	206.355.129	
RASHODI				
41	Rashodi za radnike	62.651.768	62.726.448	100
	411 Plaće	41.802.407	50.643.558	83
	412 Ostali rashodi za radnike	14.221.794	4.124.189	345
	413 Doprinosi na plaće	6.627.567	7.958.700	83
42	Materijalni rashodi	90.313.502	77.728.805	116
	421 Naknade troškova radnicima	7.638.845	5.214.063	147
	422 Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima	1.374.560	1.495.509	92
	424 Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	2.788.680	2.237.330	125
	425 Rashodi za usluge	66.787.243	59.760.721	112
	426 Rashodi za materijal i energiju	4.821.477	4.012.992	120
	429 Ostali nespomenuti materijalni rashodi	6.902.697	5.008.191	138
43	Rashodi amortizacije	10.900.000	15.574.364	70
	431 Amortizacija	10.900.000	15.574.364	70
44	Financijski rashodi	6.214.288	8.464.408	73
	443 Ostali financijski rashodi	6.214.288	8.464.408	73
45	Donacije	6.615.506	9.694.846	68
	451 Tekuće donacije	6.615.506	9.694.846	68
46	Ostali rashodi	323.748	12.244.800	3
	461 Kazne, penali i naknade štete	78.000	106.046	74
	462 Ostali nespomenuti rashodi	245.748	12.138.753	2
4	UKUPNO RASHODI	177.018.812	186.433.669	95
	UKUPNO ZA POKRIĆE	177.018.812	186.433.669	
	PRIHODI - RASHODI	33.946	19.921.460	
5	UKUPNO PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA	111.967.664	92.046.205	
	522 UKUPNO PLANIRANI PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA	112.001.610	111.967.664	
	OSTATAK PRENESENOG VIŠKA PRIHODA ZA KORIŠTENJE	111.967.664	111.967.664	
	OSTATAK PRENESENOG MANJKA ZA POKRIĆE		-	
	PLANIRANI VIŠAK PRIHODA	33.946	19.921.460	
	PLANIRANI MANJAK PRIHODA	0	0	

1.1. Plan prihoda HGK za 2022. godinu

Ukupni planirani prihodi za 2022. godinu iznose 177.052.758 HRK, što predstavlja pad u odnosu na procijenjenu realizaciju prihoda za prethodnu godinu za 29.302.371 HRK, odnosno 14%. Ukupni prihodi za 2021. godinu procijenjeni su u iznosu od 206.355.129 HRK.

U tablici 2. prikazani su ukupni planirani prihodi HGK za 2022. godinu.

Tablica 2. Plan prihoda u Financijskom planu HGK za 2022. godinu

		Plan 2022.	Procjena realizacije za 2021.	Indeksi Plan 2022./Procjena realizacije 2021.
Račun	Naziv	1	2	3
PRIHODI				
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	11.747.031	5.936.901	198
311	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	11.747.031	5.936.901	198
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	119.114.730	160.185.670	74
321	Prihodi od članarina i dobrovoljnih članarina	119.114.730	160.185.670	74
33	Prihodi po posebnim propisima	3.911.234	3.782.036	103
331	Prihodi po posebnim propisima	3.911.234	3.782.036	103
34	Prihodi od imovine	1.372.149	1.564.947	88
341	Prihodi od financijske imovine	76.320	319.118	24
342	Prihodi od nefinancijske imovine	1.295.829	1.245.829	104
35	Prihodi od donacija (EU projekti, JLS, transferi po EU projektima)	27.305.714	33.967.816	80
351	Prihodi od donacija iz proračuna	8.583.782	18.548.923	46
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	6.513.857	3.466.443	188
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	6.404.919	3.292.326	195
355	Ostali prihodi od donacija	5.803.156	8.660.124	67
36	Ostali prihodi	13.601.900	917.758	1.482
361	Prihodi od naknade šteta i refundacija	2.280.000	495.515	460
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	296.900	57.054	520
363	Ostali nespomenuti prihodi	11.025.000	365.190	3.019
3	UKUPNO PRIHODI	177.052.758	206.355.129	86
	UKUPNO ZA POKRIĆE	177.052.758	206.355.129	

U ukupnoj strukturi planiranih prihoda 67% čine prihodi od članarina (119.114.730 HRK), a vlastiti i ostali prihodi čine 33% ukupnih prihoda (57.938.028 HRK).

Plan prihoda po skupinama je kako slijedi:

- Skupina 31 Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga iznose 11.747.031 HRK i u ukupnoj strukturi prihoda HGK čine 7% ukupnih prihoda.
- Skupina 32 Prihod od članarina iznose 119.114.730 HRK i u ukupnoj strukturi prihoda HGK čine 67% ukupnih prihoda. Prihodi od članarina uključuju prihode od obveznih članarina, prihode od naplate starog duga po članarinama od malih članica, prihode od dobrovoljnih članarina i prihode od novih usluga.
- Skupina 33 Prihodi po posebnim propisima u iznosu od 3.911.234 HRK i u ukupnoj strukturi prihoda čine 2% ukupnih prihoda.
- Skupina 34 Prihodi od imovine u iznosu od 1.372.149 HRK i u ukupnoj strukturi prihoda čine 0,8% ukupnih prihoda.

- Skupina 35 Prihodi od donacija (EU projekti, JLS, transferi po EU projektima) u iznosu od 27.305.714 HRK i u ukupnoj strukturi prihoda čine 15% ukupnih prihoda.
- Skupina 36 Ostali prihodi u iznosu od 13.601.900 HRK i u ukupnoj strukturi prihoda čine 8% ukupnih prihoda.

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

Tablica 3. Prikaz strukture planiranih prihoda za 2022. godinu

			Plan 2022.	Struktura Plan 2022
Račun		Naziv	1	2
PRIHODI				
31		Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	11.747.031	7%
	311	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	11.747.031	7%
32		Prihodi od članarina i članskih doprinosa	119.114.730	67%
	321	Prihodi od članarina i dobrovoljnih članarina	119.114.730	67%
33		Prihodi po posebnim propisima	3.911.234	2%
	331	Prihodi po posebnim propisima	3.911.234	2%
34		Prihodi od imovine	1.372.149	0,8%
	341	Prihodi od financijske imovine	76.320	0,04%
	342	Prihodi od nefinancijske imovine	1.295.829	1%
35		Prihodi od donacija (EU projekti, JLS, transferi po EU projektima)	27.305.714	15%
	351	Prihodi od donacija iz proračuna	8.583.782	5%
	352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	6.513.857	4%
	353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	6.404.919	4%
	355	Ostali prihodi od donacija	5.803.156	3%
36		Ostali prihodi	13.601.900	8%
	361	Prihodi od naknade šteta i refundacija	2.280.000	1%
	362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	296.900	0,2%
	363	Ostali nespomenuti prihodi	11.025.000	6%
3		UKUPNO PRIHODI	177.052.758	100%

1.1.1. Obrazloženje skupina prihoda Financijskog plana HGK za 2022. godinu

Ukupan plan prihoda za 2022. godinu iznosi 177.052.758 HRK, a čine ga skupine prihoda kako slijedi:

- Skupina 32. Prihodi od članarina i dobrovoljnih članarina planirana je u iznosu 119.114.730 HRK i u ukupnoj strukturi prihoda HGK čini 67% ukupnih prihoda.
- Skupina 31. Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga planirana je u iznosu 11.747.031 HRK i u ukupnoj strukturi prihoda HGK čini 7% 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, konferencije i foruma, prihodi od znakova Hrvatska kvaliteta i Izvorno hrvatsko te ostali prihodi od prodaje roba i usluga.

Tablica 4. Prikaz prihoda i njihove strukture iz skupine 31, podskupine 311

Oznaka	Opis	Plan 2022.	Struktura
311 PRIHODI OD PRODAJE ROBA I PRUŽANJA USLUGA	311200 Prihodi od usluga za sudjelovanje na sajmovima	4.668.506	40%
	311206 Prihodi od kotizacija	3.579.125	30%
	31120200 Prihodi od Znakova kvalitete	1.176.500	10%
	311217 Prihodi od I-Sudišta - arbitraže	1.036.500	9%
	31123 Prihodi od udruženja, grupacija, zajednica	566.880	5%
	311204 Prihodi od ostalih usluga promidžbe i informiranja	455.500	4%
	3112021 Prihodi od prava uporabe žiga Stories Croatian Unique Hotels	104.000	1%
	3112071 Priručnik o nekretninama	93.000	1%
	3112332 Prihodi od izdavanja iskaznica	30.900	0,3%
	311214 Prihodi od naknada Centra za mirenje	21.000	0,2%
	311207 Prihodi od priručnika i brošura	15.120	0,1%
Skupina 31 ukupno		11.747.031	100%

- Skupina 33. Prihodi po posebnim propisima planirana je u iznosu 3.911.234 HRK i u ukupnoj strukturi prihoda HGK čini 2% ukupnih prihoda.

Tablica 5. Prikaz prihoda i njihove strukture iz skupine 33, podskupine 331

Oznaka	Opis	Plan 2022.	Struktura
331 PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	33120 Prihodi od izdavanja Ata carneta	1.026.000	26%
	331211 Prihodi od CEMT dozvola	966.714	25%
	33124 Prihodi od uvjerenja pri uvozu ili izvozu	842.020	22%
	331262 Prihodi od potvrda iz Registra posrednika u prometu nekretninama	500.000	13%
	33126 Prihodi od stručnog ispita za posredovanje u prometu nekretninama	240.000	6%
	331 Opis agenata u Imenik agenata	125.000	3%
	33128 Prihodi od izdavanja TIR karneta	112.500	3%
	33121 Prihodi od međunarodnih dozvola za teret	69.080	2%
	33122 Prihodi od uskl. vozničkih redova linijskog prijevoza putnika	26.400	1%
	33123 Prihodi od naknada za FIATA obrasce	1.920	0,05%
	33127 Prihodi od izdavanja Knjige putnih listova	1.600	0,04%
	Skupina 33 ukupno		3.911.234

- Skupina 34. Prihodi od imovine planirana je u iznosu 1.372.149 HRK i u ukupnoj strukturi prihoda HGK čini 0,8% ukupnih prihoda.

Tablica 6. Prikaz prihoda i njihove strukture iz skupine 34, podskupine 341 i 342

Oznaka	Opis	Plan 2022.	Struktura
342 PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	342100 Prihodi od iznajmljivanja	1.295.829	94%
341 PRIHODI OD FINANCIJSKE IMOVINE	34151 Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	73.920	5%
341 PRIHODI OD FINANCIJSKE IMOVINE	34131 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	2.400	0,2%
Skupina 34 ukupno		1.372.149	100%

- Skupina 35. Prihodi od donacija (EU projekti, JLS, transferi po EU projektima) planirana je u iznosu 27.305.714 HRK i u ukupnoj strukturi prihoda HGK čini 15% ukupnih prihoda. Prihodi od donacija generiraju se prvenstveno iz prihoda po projektnim aktivnostima koje se financiraju iz EU sredstava.

Tablica 7. Prikaz prihoda i njihove strukture iz skupine 35, podskupine 351,352, 353, 355

Oznaka	Opis	Plan 2022.	Struktura
351 PRIHODI OD DONACIJA	351 Prihodi od donacija iz državnog proračuna (projekti)	6.858.782	25%
	351 Prihodi od donacija iz državnog proračuna (ostalo)	1.425.000	5%
	35121 Donacije lokalne i područne samouprave	300.000	1%
Skupina 351 ukupno		8.583.782	31%
352 PRIHODI OD INOZEMNIH VLADA I MEĐUNARODNIH ORGANIZACIJA	352 PRIHODI OD INOZEMNIH VLADA I MEĐUNARODNIH ORGANIZACIJA (projekti)	6.132.857	22%
	35211 Prihodi od inozemnih vlada	381.000	1%
Skupina 352 ukupno		6.513.857	24%
353 PRIHODI OD TRGOVAČKIH DRUŠTAVA I OSTALIH PRAVNIH OSOBA	353 PRIHODI OD TRGOVAČKIH DRUŠTAVA I OSTALIH PRAVNIH OSOBA (projekti)	6.084.919	22%
	35311 Prihodi od trgovačkih društava	320.000	1%
Skupina 353 ukupno		6.404.919	23%
355 OSTALI PRIHODI OD DONACIJA	35521 Ostali prihodi od donacija za EU projekte	5.803.156	21%
Skupina 355 ukupno		5.803.156	21%
Skupina 35 ukupno		27.305.714	100%

- Skupina 36. Ostali prihodi planirana je u iznosu 13.601.900 HRK i u ukupnoj strukturi prihoda HGK čini 8% ukupnih prihoda. Materijalno najznačajniju stavku ostalih prihoda čine ostali nespomenuti prihodi koji se odnose na prihode od ukidanja troškova rezerviranja otpremnina iz 2021. godine u iznosu od 11.000.000 HRK. Također značajnu stavku ostalih prihoda čine i prihodi od naknade šteta od potresa temeljem police osiguranja za zgradu u Sisku u iznosu od 2.000.000 HRK. U 2022. godini planirani su prihodi od prodaje nekretnina u iznosu od 286.900 HRK.

Tablica 8. Prikaz prihoda i njihove strukture iz skupine 36, podskupine 361, 362, 363

Oznaka	Opis	Plan 2022.	Struktura
361 PRIHODI OD NAKNADE ŠTETE I REFUNDACIJA	36112 Prihodi od naknade šteta temeljem osiguranja	2.000.000	15%
	361200 Utržak restorana - središnjica	240.000	2%
	Ostali prihodi skupine 361	40.000	0,3%
Skupina 361 ukupno		2.280.000	17%
362 PRIHODI OD PRODAJE DUGOTRAJNE IMOVINE	36211 Prihodi od prodaje dugotrajne, materijalne i nematerijalne imovine	296.900	2%
Skupina 362 ukupno		296.900	2%
363 OSTALI NESPOMENUTI PRIHODI	36331 Ostali nespomenuti prihodi	11.025.000	81%
Skupina 363 ukupno		11.025.000	81%
Skupina 36 ukupno		13.601.900	100%

1.2. Plan rashoda HGK za 2022. godinu

Ukupni rashodi za 2022. godinu planirani su u iznosu od 177.018.812 HRK te u odnosu na procijenjene rashode za 2021. godinu padaju za 9.414.857 HRK, odnosno 5%. Ukupni rashodi za 2021. godinu procijenjeni su u iznosu od 186.433.669 HRK.

U tablici 9. prikazani su ukupni planirani rashodi HGK za 2022. godinu.

Tablica 9. Plan rashoda u Financijskom planu HGK za 2022. godinu

		Plan 2022.	Procjena realizacije za 2021.	Indeksi Plan 2022./Procjena realizacije 2021.
Račun	Naziv	1	2	3
RASHODI				
41	Rashodi za radnike	62.651.768	62.726.448	100
411	Plaće	41.802.407	50.643.558	83
412	Ostali rashodi za radnike	14.221.794	4.124.189	345
413	Doprinosi na plaće	6.627.567	7.958.700	83
42	Materijalni rashodi	90.313.502	77.728.805	116
421	Naknade troškova radnicima	7.638.845	5.214.063	147
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima	1.374.560	1.495.509	92
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	2.788.680	2.237.330	125
425	Rashodi za usluge	66.787.243	59.760.721	112
426	Rashodi za materijal i energiju	4.821.477	4.012.992	120
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	6.902.697	5.008.191	138
43	Rashodi amortizacije	10.900.000	15.574.364	70
431	Amortizacija	10.900.000	15.574.364	70
44	Financijski rashodi	6.214.288	8.464.408	73
443	Ostali financijski rashodi	6.214.288	8.464.408	73
45	Donacije	6.615.506	9.694.846	68
451	Tekuće donacije	6.615.506	9.694.846	68
46	Ostali rashodi	323.748	12.244.800	3
461	Kazne, penali i naknade štete	78.000	106.046	74
462	Ostali nespomenuti rashodi	245.748	12.138.753	2
4	UKUPNO RASHODI	177.018.812	186.433.669	95
	UKUPNO ZA POKRIĆE	177.018.812	186.433.669	

Plan rashoda po skupinama je kako slijedi:

- Skupina 41. Rashodi za radnike planirani su u iznosu od 62.651.768 HRK te u ukupnoj strukturi rashoda čine 35% ukupnih rashoda.
- Skupina 42. Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 90.313.502 HRK te u ukupnoj strukturi rashoda čine 51% ukupnih rashoda.
- Skupina 43. Rashodi amortizacije planirani su u iznosu od 10.900.000 HRK te u ukupnoj strukturi rashoda čine 6% ukupnih rashoda.
- Skupina 44. Financijski rashodi planirani su u iznosu od 6.214.288 HRK te u ukupnoj strukturi rashoda čine 4% ukupnih rashoda.
- Skupina 45. Donacije planirani su u iznosu od 6.615.506 HRK te u ukupnoj strukturi rashoda čine 4% ukupnih rashoda.

- Skupina 46. Ostali rashodi planirani su u iznosu od 323.748 HRK te u ukupnoj strukturi rashoda čine 0,2% ukupnih rashoda.

U tablici 10. prikazana je struktura ukupnih planiranih rashoda za 2022. godinu.

Tablica 10. Prikaz strukture planiranih rashoda za 2022. godinu

FINANCIJSKI PLAN ZA 2022.			Plan 2022.	Struktura Plan 2022.
Račun	Naziv			
	RASHODI		1	2
41		Rashodi za radnike	62.651.768	35%
	411	Plaće	41.802.407	24%
	412	Ostali rashodi za radnike	14.221.794	8%
	413	Doprinosi na plaće	6.627.567	4%
42		Materijalni rashodi	90.313.502	51%
	421	Naknade troškova radnicima	7.638.845	4%
	422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima	1.374.560	1%
	424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	2.788.680	2%
	425	Rashodi za usluge	66.787.243	38%
	426	Rashodi za materijal i energiju	4.821.477	3%
	429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	6.902.697	4%
43		Rashodi amortizacije	10.900.000	6%
	431	Rashodi amortizacije	10.900.000	6%
44		Financijski rashodi	6.214.288	4%
	443	Ostali financijski rashodi	6.214.288	4%
45		Donacije	6.615.506	4%
	451	Tekuće donacije	6.615.506	4%
46		Ostali rashodi	323.748	0,2%
	461	Kazne, penali i naknade štete	78.000	0,04%
	462	Ostali nespomenuti rashodi	245.748	0,1%
4		UKUPNO RASHODI	177.018.812	100%

1.2.1. Obrazloženje skupina rashoda Financijskog plana HGK za 2022. godinu

U tablici 9. na stranici 11 ovog dokumenta prikazani su ukupni planirani rashodi HGK za 2022. godinu. Ukupni planirani rashodi za 2022. godinu iznose 177.018.812 HRK.

Planirane rashode HGK u 2022. godini čine rashodi kako slijedi:

- Skupina 41. Rashodi za radnike planirana je u iznosu 62.651.768 HRK i u ukupnoj strukturi rashoda HGK čini 35%. Rashodi za zaposlene u odnosu na procjenu realizacije za 2021. godinu bilježe neznatan pad u iznosu od 74.680 HRK. U 2022. godini planiraju se rashodi za otpremnine radi zbrinjavanja kolektivnog viška radnika u iznosu od 11.000.000 HRK. Rashodi za otpremnine planirani u 2022. godini nemaju utjecaj na poslovni rezultat budući su u 2022. godini razmjerno planirani i prihodi od ukidanja troškova rezerviranja otpremnina.

Tablica 11. Prikaz rashoda i njihove strukture iz skupine 41, podskupine 411,412,413

Opis	Plan 2022.	Struktura
411 PLAĆE	41.802.407	67%
412 OSTALI RASHODI ZA RADNIKE	14.221.794	23%
413 DOPRINOSI NA PLAĆE	6.627.567	11%
Skupina 41 UKUPNO	62.651.768	100%

- Skupina 42. Materijalni rashodi planirana je u iznosu 90.313.502 HRK i u ukupnoj strukturi rashoda HGK čini 51% ukupnih rashoda.

Tablica 12. Prikaz rashoda i njihove strukture iz skupine 42, podskupine 421,422,424,425,426,429

Oznaka	Opis	Plan 2022.	Struktura
421 NAKNADE TROŠKOVA RADNICIMA	4211 Službena putovanja (dnevnice, smještaj, prijevoz u zemlji i inozemstvu)	5.270.785	6%
	4212 Naknade za prijevoz	1.450.860	2%
	4213 Stručno usavršavanje radnika	917.200	1%
Skupina 421 ukupno		7.638.845	8%
422 NAKNADE ČLANOVIMA U PREDSEDNIŠTVIMA I IZVRŠNIM TIJELIMA	4221 Naknade za obavljanje aktivnosti	1.374.560	2%
Skupina 422 ukupno		1.374.560	2%
424 NAKNADE OSTALIM OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA	4241 Naknade za obavljanje aktivnosti	1.807.800	2%
	4242 Naknade troškova službenih putovanja	973.380	1%
	4243 Naknade ostalih troškova	7.500	0,01%
Skupina 424 ukupno		2.788.680	3%
425 TROŠKOVI ZA USLUGE	4253 Usluge promidžbe i informiranja	28.601.314	32%
	4257 Intelektualne i osobne usluge	11.571.237	13%
	4255 Zakupnine i najamnine	8.464.271	9%
	4258 Računalne usluge	5.705.872	6%
	4259 Ostale usluge	4.507.963	5%
	4254 Komunalne usluge	3.548.046	4%
	4252 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	2.359.028	3%
	4251 Usluge telefona, pošte i prijevoza	1.850.744	2%
4256 Zdravstvene i veterinarske usluge	178.769	0,2%	
Skupina 425 ukupno		66.787.243	74%

Oznaka	Opis	Plan 2022.	Struktura
426 TROŠKOVI ZA MATERIJAL I ENERGIJU	4263 Energija	2.570.139	3%
	4261 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	1.883.938	2%
	4262 Materijal i sirovine	300.000	0,3%
	4264 Sitni inventar i auto gume	67.400	0,1%
Skupina 426 ukupno		4.821.477	5%
429 OSTALI NESPOMENUTI MATERIJALNI RASHODI	4292 Reprezentacija	3.277.359	4%
	4293 Članarine	1.712.838	2%
	4291 Premije osiguranja	1.457.000	2%
	4295 Ostali nespomenuti materijalni rashodi	253.200	0,3%
	4294 Kotizacije	202.300	0,2%
Skupina 429 ukupno		6.902.697	8%
Skupina 42 ukupno		90.313.502	100%

- Skupina 43. Rashodi amortizacije planirana je u iznosu 10.900.000 HRK i u ukupnoj strukturi rashoda HGK čini 6% ukupnih rashoda. Materijalno značajnu stavku rashoda amortizacije čini amortizacija imovine vezana uz EU projekt Digitalna komora u iznosu od 4.200.000 HRK. Prema čl.41. st.4. Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 1/15, NN 25/17, 96/18 i 103/18) 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), te HGK za dugotrajnu imovinu nabavljenu u okviru EU projekata koristi maksimalno uvećane stope amortizacije.
- Skupina 44. Financijski rashodi planirana je u iznosu 6.214.288 HRK i u ukupnoj strukturi rashoda HGK čini 4% ukupnih rashoda. Materijalno najznačajniju stavku financijskih rashoda čine troškovi naknade Poreznoj upravi u iznosu od 5.950.337 HRK.

Tablica 13. Prikaz rashoda i njihove strukture iz skupine 44, podskupine 443

Oznaka	Opis	Plan 2022.	Struktura
443 OSTALI FINANCIJSKI TROŠKOVI	44310 Porezna uprava-naknada za praćenje i naplatu članarina	5.950.337	96%
	44311 Usluge banaka	102.941	2%
	44312 Usluge platnog prometa	84.000	1%
	44321 Negativne tečajne razlike	75.110	1%
	Ostali troškovi 443	1.900	0,03%
Skupina 44 UKUPNO		6.214.288	100%

- Skupina 45. Donacije planirana je u iznosu 6.615.506 HRK i u ukupnoj strukturi rashoda HGK čini 4% ukupnih rashoda. Materijalno najznačajniju stavku donacija čine tekuće donacije iz EU sredstava partnerima na EU projektima u iznosu od 5.803.156 HRK, a odnose se na transfere partnerima na EU projektima SSBI-CRO, Blue Boost i SSBI-CRO-KAM 5.

Tablica 14. Prikaz rashoda i njihove strukture iz skupine 45, podskupine 451

Oznaka	Opis	Plan 2022.	Struktura
451 TEKUĆE DONACIJE	45131 Tekuće donacije iz EU sredstava partnerima na EU projektima	5.803.156	88%
	45112 Tekuće donacije institucijama, udrugama	502.400	8%
	45113 Tekuće donacije građanima i kućanstvima	200.000	3%
	45121 Stipendije	62.200	1%
	45114 Tekuće donacije poduzetnicima	47.750	1%
Skupina 45 UKUPNO		6.615.506	100%

- Skupina 46. Ostali rashodi planirana je u iznosu 323.748 HRK i u ukupnoj strukturi rashoda HGK čini 0,2% ukupnih rashoda.

Tablica 15. Prikaz rashoda i njihove strukture iz skupine 46, podskupine 461, 462

Oznaka	Opis	Plan 2022.	Struktura
461 KAZNE, PENALI I NAKNADE ŠTETE	46142 Naknada za zapošljavanje invalida	78.000	24%
Skupina 461 ukupno		78.000	24%
462 OSTALI NESPOMENUTI RASHODI	46248 Ostali izdaci	151.000	47%
	46231 Rashodi za ostala porezna davanja	74.548	23%
	46243 Rashodi iz proteklih godina	20.200	6%
Skupina 462 ukupno		245.748	76%
Skupina 46 UKUPNO		323.748	100%

1.3. Planirani rezultat poslovanja

U tablici 16. prikazan je planirani rezultat poslovanja za 2022. godinu i procjena rezultata poslovanja za 2021. godinu. Planirani rezultat poslovanja za 2022. godinu na temelju dostupnih pokazatelja tijekom ciklusa planiranja iznosi 33.946 HRK viška prihoda nad rashodima.

Tablica 16. Planirani rezultat poslovanja

		Plan 2022.	Procjena realizacije za 2021.
Račun	Naziv	1	2
5	UKUPNO PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA	111.967.664	92.046.205
522	UKUPNO PLANIRANI PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA	112.001.610	111.967.664
	OSTATAK PRENESENOG VIŠKA PRIHODA ZA KORIŠTENJE	111.967.664	111.967.664
	OSTATAK PRENESENOG MANJKA ZA POKRIĆE		-
	PLANIRANI VIŠAK PRIHODA	33.946	19.921.460
	PLANIRANI MANJAK PRIHODA	0	0

Ukupno preneseni rezultat poslovanja rezultat je ostvarivanja viška prihoda nad rashodima u prethodnim godinama poslovanja HGK.

PREDSJEDNIK:

dr. sc. Luka Burilović

KLASA: 023-02/21-01/12
URBROJ: 311-02-00-00-21-4
Zagreb, 21. prosinca 2021.

