

**Izmjene i dopune Financijskog plana
Hrvatske gospodarske komore za 2020.
godinu**

Sadržaj

1. Izmjene i dopune Financijskog plana Hrvatske gospodarske komore za 2020. godinu	2
1.1. Izmjene i dopune plana prihoda za 2020. godinu	4
1.2. Izmjene i dopune plana rashoda za 2020. godinu	6

Prikaz tablica:

Tablica 1. Izmjene i dopune Financijskog plana za 2020. godinu	3
Tablica 2. Izmjene i dopune plana prihoda za 2020. godinu	4
Tablica 3. Izmjene i dopune plana rashoda za 2020. godinu	6

1. Izmjene i dopune Financijskog plana Hrvatske gospodarske komore za 2020. godinu

Za 2020. godinu Hrvatska gospodarska komora (u daljnjem tekstu: HGK) planirala je ukupne prihode u iznosu od 232.989.692 HRK te ukupne rashode u iznosu od 232.960.822 HRK. Planirani višak prihoda nad rashodima iznosio je 28.870 HRK.

Izmjenama i dopunama Financijskog plana HGK za 2020. godinu pristupa se zbog značajnog smanjenja prihoda od članarina i posebnih propisa kao posljedice pandemije korona virusa. Smanjenje gospodarskih aktivnosti i otkazivanje brojnih događanja zbog pandemije korona virusa uzrokovalo je i značajno smanjenje rashoda.

Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2020. godinu ukupni prihodi iznose 187.304.941 HRK i manji su od planiranog iznosa prihoda za 45.684.751 HRK, odnosno 20%.

Ukupni rashodi Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2020. godinu iznose 187.298.629 HRK i manji su od planiranog iznosa rashoda za 45.662.193 HRK, odnosno 20%.

Smanjenje prihoda od članarina i prihoda po posebnim propisima utjecalo je na smanjenje svih stavki rashoda, uključujući i rashode za zaposlene.

Prihodi od članarina do svibnja 2020. godine u odnosu na izvorni plan bilježe na mjesečnoj razini pad i do 35%, dok u odnosu na realizaciju prethodne godine pad i do 39% na mjesečnoj razini.

Izmjenama i dopunama plana značajno su smanjeni sljedeći prihodi: Prihodi od članarina i članskih doprinosa za 26.984.667 HRK, Prihodi od donacija za 11.183.948 HRK, Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga za 5.770.145 HRK i Prihodi po posebnim propisima za 2.214.300 HRK.

Gore navedeno smanjenje prihoda utjecalo je na smanjenje rashoda od kojih su najznačajniji: Materijalni rashodi za 24.255.931 HRK, Rashodi za radnike za 11.278.365 HRK, Rashodi za donacije za 4.895.293 HRK, Rashodi amortizacije za 4.050.377 HRK i Financijski rashodi za 1.115.814 HRK.

Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2020. godinu planiran je višak prihoda nad rashodima u iznosu od 6.312 HRK.

U tablici 1. na stranici 3 nalaze se Izmjene i dopune Financijskog plana prihoda i rashoda za 2020. godinu.

Tablica 1. Izmjene i dopune Financijskog plana za 2020. godinu

		Realizacija 2019	Plan 2020.	Izmjene i dopune plana 2020	Odstupanje u odnosu na plan	Indeksi izmjene i dopune plana / Plan
Račun	Naziv	1	2	3	4 = 3 - 2	4 = (3/2)*100
PRIHODI						
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	11.808.355	12.149.865	6.379.720	-5.770.145	53
311	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	11.808.355	12.149.865	6.379.720	-5.770.145	53
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	161.437.761	165.455.600	138.470.933	-26.984.667	84
321	Prihodi od članarina i dobrovoljnih članarina	161.437.761	165.455.600	138.470.933	-26.984.667	84
33	Prihodi po posebnim propisima	4.301.405	6.383.464	4.169.164	-2.214.300	65
331	Prihodi po posebnim propisima	4.301.405	6.383.464	4.169.164	-2.214.300	65
34	Prihodi od imovine	1.713.444	1.061.212	979.141	-82.071	92
341	Prihodi od financijske imovine	386.215	90.150	2.280	-87.870	3
342	Prihodi od nefinancijske imovine	1.327.229	971.062	976.861	5.799	101
35	Prihodi od donacija	24.349.966	46.828.225	35.644.277	-11.183.948	76
351	Prihodi od donacija iz državnog proračuna, lokalne i regionalne samouprave	15.803.889	24.237.983	20.591.358	-3.646.625	85
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	1.832.429	2.692.807	2.486.422	-206.385	92
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	3.838.632	8.335.365	6.730.939	-1.604.426	81
355	Prihodi od tekućih donacija partneru u EU projektu	2.875.016	11.562.070	5.835.558	-5.726.512	50
36	Ostali prihodi	30.846.788	1.111.326	1.661.706	550.380	150
361	Prihodi od naknade šteta i refundacija	1.365.456	807.350	806.380	-970	100
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	29.300.028	247.000	711.160	464.160	288
363	Ostali nespomenuti prihodi	181.304	56.976	144.166	87.190	253
3	UKUPNO PRIHODI	234.457.719	232.989.692	187.304.941	-45.684.751	80
RASHODI						
41	Rashodi za radnike	89.379.688	90.395.032	79.116.667	-11.278.365	88
411	Plaće	73.747.129	74.226.252	64.822.247	-9.404.005	87
412	Ostali rashodi za radnike	4.134.809	5.138.759	4.291.615	-847.144	84
413	Doprinosi na plaće	11.497.750	11.030.021	10.002.805	-1.027.216	91
42	Materijalni rashodi	96.308.205	104.669.460	80.413.529	-24.255.931	77
421	Naknade troškova radnicima	8.500.071	10.791.249	7.813.161	-2.978.088	72
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima	1.491.767	1.722.560	1.403.817	-318.743	81
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	3.358.995	4.070.497	2.830.500	-1.239.997	70
425	Rashodi za usluge	68.799.724	72.621.447	55.218.842	-17.402.605	76
426	Rashodi za materijal i energiju	6.592.939	6.568.161	6.264.859	-303.302	95
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	7.564.710	8.895.546	6.882.350	-2.013.196	77
43	Rashodi amortizacije	6.003.047	15.411.613	11.361.236	-4.050.377	74
431	Rashodi amortizacije	6.003.047	15.411.613	11.361.236	-4.050.377	74
44	Financijski rashodi	8.691.844	8.725.072	7.609.258	-1.115.814	87
442	Kamate za primljene kredite	63.563	50.004	51.095	1.091	102
443	Ostali financijski rashodi	8.628.281	8.675.068	7.558.163	-1.116.905	87
45	Donacije	4.008.605	12.429.411	7.534.118	-4.895.293	61
451	Tekuće donacije	4.008.605	12.429.411	7.534.118	-4.895.293	61
46	Ostali rashodi	4.013.206	1.330.234	1.263.821	-66.413	95
461	Kazne, penali i naknade štete	675.426	222.500	199.534	-22.966	90
462	Ostali nespomenuti rashodi	3.337.780	1.107.734	1.064.287	-43.447	96
4	UKUPNO RASHODI	208.404.595	232.960.822	187.298.629	-45.662.193	80
	PRIHODI - RASHODI	26.053.124	28.870	6.312	-22.558	22
5	UKUPNO PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA	83.231.894	78.111.965	83.231.894		
522	UKUPNO PLANIRANI PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA		78.140.835	83.238.206		
	PLANIRANI VIŠAK PRIHODA		28.870	6.312		
	PLANIRANI MANJAK PRIHODA	0	0			

1.1. Izmjene i dopune plana prihoda za 2020. godinu

U tablici 2. prikazani su ukupni planirani prihodi HGK za 2020. godinu te Izmjene i dopune planiranih prihoda za 2020. godinu. Ukupni planirani prihodi za 2020. godinu iznose 232.989.692 HRK dok se Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2020. godinu planiraju ukupni prihodi u iznosu od 187.304.941 HRK što je za 45.684.751 HRK, odnosno 20% manje u odnosu na izvorni plan za 2020. godinu.

Tablica 2. Izmjene i dopune plana prihoda za 2020. godinu

		Realizacija 2019	Plan 2020.	Izmjene i dopune plana 2020	Odstupanje u odnosu na plan	Indeksi Izmjene i dopune plana / Plan
Račun	Naziv	1	2	3	4 = 3 - 2	4 = (3/2)*100
PRIHODI						
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	11.808.355	12.149.865	6.379.720	-5.770.145	53
311	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	11.808.355	12.149.865	6.379.720	-5.770.145	53
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	161.437.761	165.455.600	138.470.933	-26.984.667	84
321	Prihodi od članarina i dobrovoljnih članarina	161.437.761	165.455.600	138.470.933	-26.984.667	84
33	Prihodi po posebnim propisima	4.301.405	6.383.464	4.169.164	-2.214.300	65
331	Prihodi po posebnim propisima	4.301.405	6.383.464	4.169.164	-2.214.300	65
34	Prihodi od imovine	1.713.444	1.061.212	979.141	-82.071	92
341	Prihodi od financijske imovine	386.215	90.150	2.280	-87.870	3
342	Prihodi od nefinancijske imovine	1.327.229	971.062	976.861	5.799	101
35	Prihodi od donacija	24.349.966	46.828.225	35.644.277	-11.183.948	76
351	Prihodi od donacija iz državnog proračuna, lokalne i regionalne samouprave	15.803.889	24.237.983	20.591.358	-3.646.625	85
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	1.832.429	2.692.807	2.486.422	-206.385	92
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	3.838.632	8.335.365	6.730.939	-1.604.426	81
355	Prihodi od tekućih donacija partneru u EU projektu	2.875.016	11.562.070	5.835.558	-5.726.512	50
36	Ostali prihodi	30.846.788	1.111.326	1.661.706	550.380	150
361	Prihodi od naknade šteta i refundacija	1.365.456	807.350	806.380	-970	100
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	29.300.028	247.000	711.160	464.160	288
363	Ostali nespomenuti prihodi	181.304	56.976	144.166	87.190	253
3	UKUPNO PRIHODI	234.457.719	232.989.692	187.304.941	-45.684.751	80

U nastavku se daje pregled Izmjena i dopuna plana prihoda za 2020. godinu:

- **31 Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga** planirani su u iznosu od 12.149.865 HRK. Izmjenom i dopunom plana za 2020. prihodi se planiraju u iznosu od 6.379.720 HRK. Ukupno smanjenje prihoda od prodaje roba i pružanja usluga iznosi 5.770.145 HRK, odnosno 47% manje u odnosu na izvorni plan, što je posljedica smanjenja aktivnosti uslijed pandemije uzrokovane korona virusom. Na smanjenje prihoda od prodaje roba i pružanja usluga najznačajnije utječe smanjenje prihoda od sljedećih aktivnosti: Europski kongres mlinara Dubrovnik (700.000 HRK), Eurosatory Pariz (680.000 HRK), PLMA Amsterdam (487.102 HRK), ILTM Cannes (330.000 HRK), ProWein Düsseldorf (295.298 HRK), Marmomac Verona (260.000 HRK), Hrvatski proizvod za hrvatski turizam (200.000 HRK), Međunarodni poljoprivredni sajam Novi Sad (159.800 HRK), Expo Real München (150.000 HRK), Konferencija o sigurnosti i kvaliteti hrane (140.000 HRK), te velik broj ostalih aktivnosti manjeg materijalnog značaja.
- **32 Prihodi od članarina** planirani su u iznosu od 165.455.600 HRK. Izmjenom i dopunom plana za 2020. godinu prihodi od članarina planiraju se u iznosu od

138.470.933 HRK. Ukupno smanjenje prihoda od članarina u odnosu na izvorni plan iznosi 26.984.667 HRK, odnosno 16%.

Realizacija prihoda od članarina u prvom kvartalu 2020. godine je za 4% veća u odnosu na plan. Naredna dva mjeseca bilježi se uzastopan pad prihoda, u travnju 23% manje te u svibnju 35% manje u odnosu na mjesečni plan, dok u odnosu na realizaciju u istom razdoblju prethodne godine u travnju 29%, a u svibnju 39% manje.

- **33 Prihodi po posebnim propisima** planirani su u iznosu od 6.383.464 HRK. Izmjenom i dopunom plana za 2020. godinu prihodi po posebnim propisima planiraju se u iznosu od 4.169.164 HRK. Ukupno smanjenje prihoda po posebnim propisima u odnosu na izvorni plan iznosi 2.214.300 HRK, odnosno 35%. Na smanjenje prihoda po posebnim propisima značajno utječe smanjenje sljedećih prihoda: Prihodi od izdavanja Ata karneta (1.040.608 HRK), Prihodi od usklađivanja voznih redova linijskog prijevoza putnika (457.000 HRK), Prihodi od Uvjerenja pri uvozu i izvozu (336.380 HRK) te Prihodi od CEMT dozvola (253.862 HRK).
- **34 Prihodi od imovine** planirani su u iznosu od 1.061.212 HRK. Izmjenom i dopunom plana za 2020. godinu prihodi od imovine planiraju se u iznosu od 979.141 HRK. Ukupno smanjenje prihoda u odnosu na izvorni plan iznosi 82.071 HRK, odnosno 8%.
- **35 Prihodi od donacija** planirani su u iznosu od 46.828.225 HRK. Izmjenama i dopunama plana prihodi od donacija planiraju se u iznosu od 35.644.277 HRK. Ukupno smanjenje prihoda od donacija iznosi 11.183.948 HRK, odnosno 24% u odnosu na izvorni plan. Najznačajniji utjecaj na smanjenje prihoda od donacija ima smanjenje prihoda koji se odnose na EU projekte u provedbi, i to kako slijedi:
 - BLUE BOOST - Izmjenama i dopunama Financijskog plana prihodi se smanjuju za 4.838.714 HRK. Najznačajniji utjecaj na smanjenje prihoda odnosi se na prihode od transfera partnerima u EU projektu u iznosu od 4.700.000 HRK čija se realizacija zbog produljenja roka projekta planira početkom 2021. godine.
 - SSBI-CRO 2020-2021 - Izmjenama i dopunama Financijskog plana smanjuju se prihodi za 2.576.104 HRK u odnosu na izvorni plan, a odnose se većinom na prihode od transfera partnerima u EU projektu koji se neće realizirati u 2020. godini.
 - Mjera IV.3 2019-2020 - Izmjenama i dopunama Financijskog plana smanjuju se prihodi za 2.373.195 HRK, što je najvećim dijelom posljedica otkazivanja sajмова Seafood Expo Global i Conxemar zbog pandemije uzrokovane korona virusom.
 - Digitalna komora - prihodi planirani Izmjenama i dopunama Financijskog plana manji su za 1.616.554 HRK u odnosu na izvorni plan zbog produljenja roka.

Također, u izvorni financijski plan prihoda za 2020. uključeni su bili i prihodi od EU projekata InnoCulTun, OWBiomass, PowerSwitch i Promidžba hrvatskih vina na tržištu Crne Gore u ukupnom iznosu od 1.588.365 HRK, a koji se tijekom 2020. neće realizirati.

- **36 Ostali prihodi** planirani su u iznosu od 1.111.326 HRK. Izmjenom i dopunom plana za 2020. ostali prihodi planiraju se u iznosu od 1.661.706 HRK. Ukupno povećanje ostalih prihoda u odnosu na izvorni plan iznosi 550.380 HRK, odnosno 50%. Najznačajniji utjecaj na povećanje ostalih prihoda imaju prihodi od prodaje 11 automobila u iznosu od 300.000 HRK.

1.2. Izmjene i dopune plana rashoda za 2020. godinu

U tablici 3. prikazani su ukupno planirani rashodi HGK za 2020. godinu te Izmjene i dopune planiranih rashoda za 2020. godinu. Ukupni planirani rashodi iznose 232.960.822 HRK dok se Izmjenama i dopunama plana za 2020. ukupni rashodi planiraju u iznosu od 187.298.629 HRK što je za 45.662.193 HRK, odnosno 20% manje u odnosu na izvorni plan za 2020. godinu.

Tablica 3. Izmjene i dopune plana rashoda za 2020. godinu

Račun		Naziv	Realizacija 2019	Plan 2020.	Izmjene i dopune plana 2020	Odstupanje u odnosu na plan	Indeksi Izmjene i dopune plana / Plan
			1	2	3	4 = 3 - 2	4 = (3/2)*100
RASHODI							
41		Rashodi za radnike	89.379.688	90.395.032	79.116.667	-11.278.365	88
	411	Plaće	73.747.129	74.226.252	64.822.247	-9.404.005	87
	412	Ostali rashodi za radnike	4.134.809	5.138.759	4.291.615	-847.144	84
	413	Doprinosi na plaće	11.497.750	11.030.021	10.002.805	-1.027.216	91
42		Materijalni rashodi	96.308.205	104.669.460	80.413.529	-24.255.931	77
	421	Naknade troškova radnicima	8.500.071	10.791.249	7.813.161	-2.978.088	72
	422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima	1.491.767	1.722.560	1.403.817	-318.743	81
	424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	3.358.995	4.070.497	2.830.500	-1.239.997	70
	425	Rashodi za usluge	68.799.724	72.621.447	55.218.842	-17.402.605	76
	426	Rashodi za materijal i energiju	6.592.939	6.568.161	6.264.859	-303.302	95
	429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	7.564.710	8.895.546	6.882.350	-2.013.196	77
43		Rashodi amortizacije	6.003.047	15.411.613	11.361.236	-4.050.377	74
	431	Rashodi amortizacije	6.003.047	15.411.613	11.361.236	-4.050.377	74
44		Financijski rashodi	8.691.844	8.725.072	7.609.258	-1.115.814	87
	442	Kamate za primljene kredite	63.563	50.004	51.095	1.091	102
	443	Ostali financijski rashodi	8.628.281	8.675.068	7.558.163	-1.116.905	87
45		Donacije	4.008.605	12.429.411	7.534.118	-4.895.293	61
	451	Tekuće donacije	4.008.605	12.429.411	7.534.118	-4.895.293	61
46		Ostali rashodi	4.013.206	1.330.234	1.263.821	-66.413	95
	461	Kazne, penali i naknade štete	675.426	222.500	199.534	-22.966	90
	462	Ostali nespomenuti rashodi	3.337.780	1.107.734	1.064.287	-43.447	96
4		UKUPNO RASHODI	208.404.595	232.960.822	187.298.629	-45.662.193	80

U nastavku se daje pregled Izmjena i dopuna plana rashoda za 2020. godinu:

- **41 Rashodi za radnike** planirani su u iznosu od 90.395.032 HRK. Izmjenama i dopunama plana rashodi za radnike planiraju se u iznosu od 79.116.667 HRK. Ukupno smanjenje u odnosu na izvorni plan iznosi 11.278.365 HRK, odnosno 12%. Na smanjenje rashoda za radnike najznačajniji utjecaj ima smanjenje plaće djelatnika. Također planom za 2020. godinu planirano je otvaranje dva nova predstavništva u Austriji i Njemačkoj za koje su planirane i plaće, a od kojih se Izmjenama i dopunama odustaje.
- **42 Materijalni rashodi** planirani su u iznosu od 104.669.460 HRK. Izmjenama i dopunama plana za 2020. godinu materijalni rashodi planiraju se u iznosu od 80.413.529 HRK. Ukupno smanjenje u odnosu na izvorni plan iznosi 24.255.931 HRK, odnosno 23% što je najvećim dijelom direktna posljedica smanjenja poslovnih aktivnosti uslijed pandemije uzrokovane korona virusom, kao i neizvjesnosti o razvoju pandemije u zadnjem kvartalu godine. Najznačajniji utjecaj na smanjenje materijalnih

rashoda ima podskupina 425 Rashodi za usluge koji su za 17.402.605 HRK manji u odnosu na izvorni plan, odnosno 24%. Odstupanja od izvornog plana na navedenoj podskupini odnose se u najvećoj mjeri na sljedeće aktivnosti: Eurosatory Pariz (1.330.000 HRK), akcije Kupujmo hrvatsko i Hrvatski proizvod za hrvatski turizam (1.065.000 HRK), PLMA Amsterdam (1.006.240 HRK), Europski kongres mlinara Dubrovnik (626.575 HRK), ILTM Cannes (650.000 HRK), Prowein Düsseldorf (548.732 HRK), SMM Hamburg (428.700 HRK), Marmomac Verona (424.000 HRK), Expo Dubai (350.000 HRK), Međunarodni poljoprivredni sajam Novi Sad (312.900 HRK), Expo Real München (300.000 HRK) te velik broj ostalih aktivnosti manjeg materijalnog značaja. Odstupanje se ujedno odnosi i na aktivnosti po EU projektima Mjera IV.3. 2019 - 2020 (1.808.143 HRK), Promidžba hrvatskih vina na tržištu Crne Gore (800.000 HRK), 4HELIX+ (421.661 HRK), BLUE BOOST (368.850 HRK), InnovaMARE (384.000 HRK) zbog produljenja roka trajanja projekta, odgode početka projekta ili odustajanja od projekta, te aktivnosti manjeg materijalnog značaja po ostalim EU projektima. Utjecaj na smanjenje u odnosu na izvorni plan imaju i ostali rashodi za redovno poslovanje i održavanje koji su također smanjeni zbog smanjenja prihoda uslijed pandemije uzrokovane korona virusom.

- **43 Rashodi amortizacije** planirani su u iznosu od 15.441.613 HRK. Izmjenama i dopunama plana za 2020. godinu rashodi od amortizacije planiraju se u iznosu od 11.361.236 HRK. Ukupno smanjenje u odnosu na izvorni plan iznosi 4.050.377 HRK, odnosno 26%. Najznačajniji utjecaj na manju amortizaciju ima smanjenje planirane nabave imovine zbog smanjenja prihoda od članarina, a time i primitaka, uslijed pandemije uzrokovane korona virusom. Također značajan utjecaj ima i manja amortizacija u odnosu na plan po EU projektu Digitalna komora zbog produljenja rokova.
- **45 Donacije** su planirane u iznosu od 12.4291.411 HRK. Izmjenama i dopunama plana za 2020. rashodi za donacije planiraju se u iznosu od 7.534.118 HRK. Ukupno smanjenje u odnosu na izvorni plan iznosi 4.895.293 HRK, odnosno 39%. Najznačajniji utjecaj na smanjenje rashoda za donacije imaju planirani transferi partnerima u EU projektima: SSBI-CRO 2020-2021, koji neće biti realizirani u 2020. godini, i BLUE BOOST čija se realizacija odgađa na 2021. godinu zbog produljenja roka završetka projekta.
- **46 Ostali rashodi** planirani su u iznosu od 1.330.234 HRK. Izmjenama i dopunama plana ostali rashodi planiraju se u iznosu od 1.263.821 HRK. Ukupno smanjenje u odnosu na izvorni plan iznosi 66.413 HRK, odnosno 5%.



PREDSJEDNIK

Dr. sc. Luka Burilović

Klasa: 023-02/20-01/5
Urbroj: 311-02-00-00/023-20-5
Zagreb, 02. srpnja 2020.